V Chotyni dne 30. 04. 2020

OZNÁMENÍ ZVEŘEJNĚNÍ

Návrh dokumentu
Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2019

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (§ 17 a § 39), zpracovává svazek obcí souhrnně údaje o ročním hospodaření do závěrečného účtu.

Tímto oznámením zveřejňuje Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko (IČ: 70908222) **Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2019** a připomínky k tomuto návrhu mohou občané uplatnit:

1. písemně ve lhůtě **do 18. května 2020** na adresu: Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko, Obecní úřad Chotyně č.p. 163, 463 34 Hrádek nad Nisou, nebo
2. ústně přímo při na jednání Členské schůze Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko konané dne **19. Května 2020** v obci **Rynoltice**, v souladu s uveřejněnou pozvánkou (viz úřední desky a internetové stránky obcí nebo internetové stránky mikroregionu: ***www.mikroregion.info***).

Po projednání a schválení návrhu závěrečného účtu se tento návrh stává **Závěrečným účtem Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2019**.

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2019 tvoří:

1) **Dokument: „Oznámení zveřejnění; Návrhu dokumentu – Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko za rok 2019“** (ze dne 30. 04. 2020).

2) **Dokument: „Závěrečný účet za rok 2019“ ve formě tiskové sestavy účetního programu GINIS Express UCR,** obsahující potřebné údaje o ročním hospodaření (sestava ke dni 29. 04. 2020 obsahující 6 stran A4). Dále pak obsahuje:

   - *Přílohu č. 1 závěrečného účtu:* **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019** (doba provedení dne 23. 04. - 30. 04. 2020, zpracované 30. 04. 2020 společností C.J.AUDIT, s.r.o. a projednané dne 30. 04. 2020 obsahující 7 stran A4 textu a další přílohy).
   - *Příloha č. 2 závěrečného účtu:* **Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem** (viz – kap. X. tiskové sestavy, nerelevantní)
     → Nezveřejňuje se. *Nerelevantní, Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko nezřizuje žádné právnické osoby*

3) **Projednání závěrečného účtu s vyjádřením**:

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2019 byl schválen na jednání členské schůze Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko dne:

19. 05. 2020 usnesením č.: *Bude doplněno po schválení*

v souladu s §17 odst. (7) zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to s výsledkem*:

Souhlas s celoročním hospodařením, a to	**BEZ VÝHRAD**
Souhlas	~~**S VÝHRADAMI ****~~

Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko
Obecní úřad Chotyně č.p. 163
463 34 Hrádek nad Nisou

Internet: www.mikroregion.info
E-mail: ou.chotyne@volny.cz
Tel.: +420 724 179 805

IČ: 70908222
Banka: Česká spořitelna, a.s
Číslo účtu: 0985461329/0800

Závěry vůči osobám: Nejsou stanoveny, viz dále „opatření k nápravě“

Opatření k nápravě: Nejsou stanovena, dle Zprávy o přezkoumání hospodaření nejsou zjištěny chyby a nedostatky (strana 5 zprávy) a závěrečný účet je projednáván s výsledkem „bez výhrad“.

POZNÁMKY:

* Nehodící se škrtněte.

** V případě schválení výsledku s výhradami, přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Obecné informace k závěrečnému účtu:

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmu a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření svazku obcí a hospodaření s jeho majetkem.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

A součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech svazku obcí je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zveřejňování návrhu závěrečného účtu:

Svazek obcí zveřejní **návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření** na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí **nejméně 15 dnů přede dnem** zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Na ***internetových stránkách mikroregionu (viz záhlaví) se zveřejňuje úplné znění*** návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. ***Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu***, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Zveřejňování schváleného závěrečného účtu:

Svazek obcí zveřejní **závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření** na svých **internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení** a **současně vyvěsí na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě** a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. *Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok*. Závěrečný účet svazku obcí se předkládá zastupitelstvům členských obcí, a to neprodleně po jeho schválení v orgánu svazku obcí.

Jana Mlejnecká
předsedkyně Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

Vyvěšeno dne: ..... Razítko a podpis: .....

Sejmuto dne: ..... Razítko a podpis: .....

Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko
Obecní úřad Chotyně č.p. 163
463 34 Hrádek nad Nisou
Internet: www.mikroregion.info
E-mail: ou.chotyne@volny.cz
Tel.: +420 724 179 805
IČ: 70908222
Banka: Česká spořitelna, a.s
Číslo účtu: 0985461329/0800

DSO Hradecko-Chrastavsko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**70908222**
název	**DSO Hradecko-Chrastavsko**
ulice, č.p.	**Náměstí 1.máje 1**
obec	**Chrastava**
PSČ, pošta	**463 31**

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	200,00	200,00	85,81
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 011 596,00	1 415 527,00	1 415 527,20
Příjmy celkem	**1 011 796,00**	**1 415 727,00**	**1 415 613,01**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroků (část)	200,00	200,00	85,81
214	Výnosy z finančního majetku	200,00	200,00	85,81
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	200,00	200,00	85,81
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	200,00	200,00	85,81
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**200,00**	**200,00**	**85,81**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	466 596,00	780 327,00	1 280 327,20
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	545 000,00	635 200,00	135 200,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 011 596,00	1 415 527,00	1 415 527,20
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	1 011 596,00	1 415 527,00	1 415 527,20
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	1 011 596,00	1 415 527,00	1 415 527,20
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**1 011 796,00**	**1 415 727,00**	**1 415 613,01**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 056 500,00	1 464 500,00	1 457 894,95
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**1 056 500,00**	**1 464 500,00**	**1 457 894,95**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	35 000,00	35 000,00	38 236,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	35 000,00	35 000,00	38 236,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	35 000,00	35 000,00	38 236,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	145 000,00	145 000,00	144 540,00
513	Nákup materiálu	145 000,00	145 000,00	144 540,00
5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	2 389,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	164 500,00	164 500,00	164 470,00
5168	Služby zpracování dat	3 000,00	3 000,00	2 994,75
5169	Nákup ostatních služeb	105 000,00	125 000,00	114 209,00
516	Nákup služeb	276 500,00	296 500,00	284 062,75
5171	Opravy a udržování	600 000,00	988 000,00	987 706,20
5175	Pohoštění			3 350,00
517	Ostatní nákupy	600 000,00	988 000,00	991 056,20
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	1 021 500,00	1 429 500,00	1 419 658,95
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	1 056 500,00	1 464 500,00	1 457 894,95
Výdaje celkem (třída 5+6)		**1 056 500,00**	**1 464 500,00**	**1 457 894,95**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**44 704,00-**	**48 773,00-**	**42 281,94-**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	44 704,00	48 773,00	42 281,94
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**44 704,00**	**48 773,00**	**42 281,94**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	60 791,27	42 281,94-	18 509,33	42 281,94
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	60 791,27	42 281,94-	18 509,33	42 281,94
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 120,00		100 120,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	100 120,00-		100 120,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	466 596,00	780 327,00	1 280 327,20
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	545 000,00	635 200,00	135 200,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce

C.J.AUDIT, s.r.o.
Auditorská společnost, evidenční číslo Komory auditorů ČR - 442
Senovážná 86/1, 460 01 Liberec12, IČ 25495542

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Úvodní ustanovení 2
2. Předmět přezkoumání 3
3. Hlediska přezkoumání 3
4. Definování odpovědnosti 4
5. Rámcový rozsah prací 4
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 4
7. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření 7

1. Úvodní ustanovení

Auditorská společnost:

C.J.AUDIT, s.r.o.
IČ 25495542
Evidenční evidenční číslo 442
Auditorská společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 21005.

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO:
Ing. Jitka Černá, auditor evidenční číslo 1663
Lucie Kirchhofová, asistent auditora

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je vydána podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních přepisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Název ÚSC	MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO
Statutární orgán DSO:	předsedkyně svazku Jana Mlejnecká
IČO:	70908222
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí
Sídlo	náměstí 1.máje 1, 463 34 Chrastava
Místo přezkoumání:	Obecní úřad Chotyně
Doba provedení:	23.4.2020 - 30.4.2020 – závěrečné ověření

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO auditorskou společností:
První činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 23.4.2020 zahájena, byla kontrola vyvěšení a schválení rozpočtu na rok 2019.
Poslední činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 30.4.2020 ukončena, bylo odsouhlasení vykázaných položek ve výkazu rozvaha k 31.12.2019 na výsledky zpracované inventarizace majetku a závazků územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO.

2. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 134/2018 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
h) účetnictví vedené územním celkem;
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz. bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze č. 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. Rámcový rozsah prací

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření ÚSC byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.
Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

6.3. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚSC A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 415 613,01
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00%

Celková výše dlouhodobých pohledávek netto k 31.12.2019 je 0,- Kč.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 415 613,01
C/Bx100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00%

Celková výše dlouhodobých závazků k 31.12.2019 je 0,- Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku po výpočet	0,00
D/Ex100	Výpočet podílu zastaveného majetku	0,00%

6.5. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

7. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení přezkoumání hospodaření obce byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, a jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum vypracování zprávy 30.4.2020

.....
Auditorská společnost:
C.J.AUDIT, s.r.o.
Senovážná 86/1, 460 01 LIBEREC 12
oprávnění číslo 442

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - 442 * C.J. AUDIT, s.r.o. * KA ČR

.....
Odpovědný auditor:
Ing. Jitka Černá,
oprávnění číslo 1663

AUDITOR - 1663 * ING. JITKA ČERNÁ * KA ČR

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem ÚSC dne 30.4.2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu ÚSC dne 30.4.2020

MIKROREGION
HRÁDECKO - CHRASTAVSKO
Městský úřad v Chrastavě
Náměstí 1. máje 1
463 31 CHRASTAVA
IČO 70908222

Podpis předsedy svazku.....

Podpis auditora .....

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - 442 * C. J. AUDIT, s.r.o. * KA ČR

7. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření:

1. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil.
2. Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.
3. Stanovisko statutárního orgánu územního celku dle požadavků ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
4. Účetní závěrka k 31.12.2019 sestavená dne 14.4.2020, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha.
5. Finanční výkaz – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M za rok 2019 sestavený dne 27.2.2020.