

MIKROREGION HRÁDECKO – CHRATAVSKO

Se sídlem: Městský úřad Chrastava, nám. 1. máje 1, 463 31 Chrastava
Dobrovolný svazek obcí, IČ: 70908222

www.mikroregion.info

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

V Chotyni dne 08. 04. 2022

OZNÁMENÍ ZVEŘEJNĚNÍ

Dokument - NÁVRH

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2021

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 2021** a připomínky k tomuto návrhu mohou občané uplatnit:

1. písemně ve lhůtě do 25. dubna 2022 na adresu: Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko, Obecní úřad Chotyně č.p. 163, 463 34 Hrádek nad Nisou, nebo
2. ústně přímo na jednání Členské schůze Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko konané dne 26. dubna 2022 v obci Mnišek, 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 2021**.

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2021 tvoří:

- 1) **Dokument: „Oznámení zveřejnění; Dokument – NÁVRH; Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko za rok 2021“** (ze dne 08. 04. 2022, obsahující 2 strany A4).
- 2) **Dokument: „Závěrečný účet za rok 2021“ ve formě tiskové sestavy účetního programu GINIS Express UCR**, obsahující potřebné údaje o ročním hospodaření (sestava ke dni 02. 04. 2022 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. 2021 do 31. 12. 2021 (doba provedení dne 23. 03. – 24. 03. 2022, zpracované 24. 03. 2022 společností C. J. AUDIT, s.r.o. a projednané dne 24. 03. 2022 obsahující 10 stran A4 textu vč. příloh). Jedná se o samostatný dokument v rámci závěrečného účtu, viz – kap. IX. tiskové sestavy. Přílohy jsou k dispozici pouze v uveřejnění plného plnění, viz dále.
- 3) **Projednání závěrečného účtu s vyjádřením:**

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2021 byl schválen na jednání členské schůze Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko dne:

26. 04. 2022

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: *

~~S VÝHRADAMI **~~

BEZ VÝHRAD

Závěry vůči osobám:

Nejsou stanoveny, viz dále „opatření k nápravě“

Opatření k nápravě:

Nejsou stanoveny, dle Zprávy o přezkoumání hospodaření nejsou za rok 2021 zjištěny žádné 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.

Kontaktní adresa a ostatní informace:

1 / 2

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

MIKROREGION HRÁDECKO – CHRASTAVSKO

Se sídlem: Městský úřad Chrastava, nám. 1. máje 1, 463 31 Chrastava
Dobrovolný svazek obcí, IČ: 70908222

www.mikroregion.info

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

4) **Nepovinná součást Závěrečného účtu**, která je uveřejňována pouze na stránkách mikroregionu (viz níže uvedené „zveřejňování návrhu závěrečného účtu“) a rozumí se tím tzv. úplné znění návrhu. Tyto přílohy jsou uveřejněny z důvodu prezentace všech ekonomicko – finančních údajů. Jedná se o přílohy:

- Účetní závěrka k 31. 12. 2021 tvořená dokumenty: Rozvaha (5 str. A4), Výkaz zisků a ztrát (3 str. A4) a Příloha (14 str. A4),
- Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 (9 str. A4).

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.

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 v. r.

předsedkyně Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

Vyvěšeno dne:

Razítko a podpis:

Sejmuto dne:

Razítko a podpis:

Kontaktní adresa a ostatní informace:

2 / 2

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 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70908222
název	DSO Hradecko-Chrastavsko
ulice, č.p.	Náměstí 1.máje 1
obec	Chrastava
PSC, 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	400,00	215,59
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	331 762,00	396 362,00	396 362,00
Příjmy celkem	331 962,00	396 762,00	396 577,59
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	200,00	200,00	15,59
214 Výnosy z finančního majetku	200,00	200,00	15,59
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	200,00	200,00	15,59
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		200,00	200,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		200,00	200,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		200,00	200,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	200,00	400,00	215,59
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	200,00	400,00	215,59
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	323 762,00	323 762,00	323 762,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	8 000,00	72 600,00	72 600,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovné	331 762,00	396 362,00	396 362,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	331 762,00	396 362,00	396 362,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	331 762,00	396 362,00	396 362,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	331 962,00	396 762,00	396 577,59

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	378 000,00	507 000,00	491 670,94
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	378 000,00	507 000,00	491 670,94
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	40 000,00	20 000,00	20 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	40 000,00	20 000,00	20 000,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	40 000,00	20 000,00	20 000,00
5163 Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	1 079,89
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	152 500,00	152 500,00	152 470,00
5168 Služby zpracování dat	3 000,00	3 000,00	2 994,75
5169 Nákup ostatních služeb	180 000,00	329 000,00	315 126,30
516 Nákup služeb	338 000,00	487 000,00	471 670,94
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	338 000,00	487 000,00	471 670,94
5 Běžné výdaje (třída 5)	378 000,00	507 000,00	491 670,94
Výdaje celkem (třída 5+6)	378 000,00	507 000,00	491 670,94
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	46 038,00-	110 238,00-	95 093,35-

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.útech(+/-)	8115	46 038,00	110 238,00	95 093,35
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		46 038,00	110 238,00	95 093,35

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	95 341,12	95 093,35-	247,77	95 093,35
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	95 341,12	95 093,35-	247,77	95 093,35
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			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	100 120,00-		100 120,00-
Oprávký 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	323 762,00	323 762,00	323 762,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	8 000,00	72 600,00	72 600,00

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

Razítka účetní jednotky

**MIKROREGION
PÍLÁŘECKO - CHRÁSTAVSKO**
Městský úřad v Chrastavě
Náměstí 1. máje 1
463 31 CHRÁSTAVA
IČO 70908222

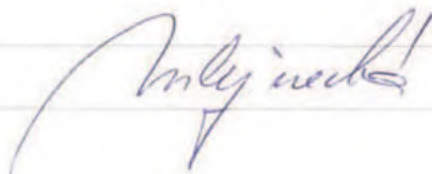
Osoba odpovědná za účetnictví

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 1.1.2021 do 31.12.2021

Obsah

1. Úvodní ustanovení	2
2. Předmět přezkoumání hospodaření.....	3
3. Hlediska přezkoumání hospodaření.....	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 číslo 442

Auditorská společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném 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

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 předpisů 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:	23.3.2022 - 24.3.2022 – závěrečné ověření

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO auditorskou společností:

První činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 23.3.2022 zahájena, byla kontrola vyvěšení a schválení rozpočtu na rok 2021.

Poslední činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 24.3.2022 ukončena, bylo vyhotovení návrhu konečné zprávy a jeho elektronické odeslání předsedkyni svazku.

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 právníckými 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. 134/2020 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 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 2021 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	396 577,59
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00%

Celková výše dlouhodobých pohledávek netto k 31.12.2021 je 0,- Kč.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	396 577,59
C/Bx100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00%

Celková výše dlouhodobých závazků k 31.12.2021 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 24.3.2022


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




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



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem ÚSC dne 24.3.2022

Zpráva předána statutárnímu orgánu ÚSC dne 25.3.2022

Podpis předsedy svazku.....



MIKROREGION
JIRÁDECKO - CHRÁSTAVSKO
Městský úřad v Chrastavě
Náměstí 1. máje 1
463 31 CHRÁSTAVA
IČO 70908222

Podpis auditora



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.

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s nejméně následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (k 31.12.2021 jsou platné ČÚS č. 701 až 710),
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. Zápisy z členských schůzí DSO.
2. Závěrečný účet DSO za rok 2020.
3. Schválený rozpočet DSO na rok 2021.
4. Střednědobý výhled na období 2022 – 2023.
5. Rozpočtové opatření k rozpočtu roku 2021 č. 1 a č. 2.
6. Smlouva č. OLP/2540/2021 o přijaté dotaci a vyúčtování přijaté dotace.
7. Záznamy z provedených dokladových inventur.
8. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.12.2021. Výkaz byl vyhotoven dne 23.3.2022.
9. Účetní závěrka k 31.12.2021 obsahující výkaz zisků a ztrát, rozvahu a přílohu k účetní závěrce. Účetní závěrka byla sestavena dne 23.3.2022.
10. Vybrané účetní záznamy:
 - Přijaté faktury týkající se poskytnutých služeb – např. FD č. 1 až 8, FD 19 až 24.
 - Doklady týkající se přijatých příspěvků – např. doklad č. 1001 až 1004, 1010, 1015.

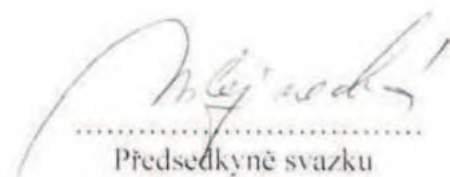
Mikroregion HRÁDECKO - CHRÁSTAVSKO

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., předkládáme stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí MIKROREGION HRÁDECKO - CHRÁSTAVSKO za rok 2021:

Vedení MIKROREGIONU HRÁDECKO - CHRÁSTAVSKO bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání hospodaření DSO a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání.

V Chotyni dne 24. března 2022



.....
Předsedkyně svazku

**MIKROREGION
HRÁDECKO - CHRÁSTAVSKO**
Městský úřad v Chrastavě
Náměstí 1. máje 1
463 31 CHRÁSTAVA
IČO 10908222