

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGION RYCHNOVSKO ZA ROK 2013

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4121 Neinv.přijaté dotace od obcí	504,27 tis. Kč	504,27 tis. Kč
Pol. 4122 Neinv.přijaté dotace od krajů	258,60 tis. Kč	258,60 tis. Kč
Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací, položka 2141 Příjmy z úroků	1,10 tis. Kč	1,15 tis. Kč
Příjmy	763,97 tis.Kč	764,02 tis.Kč

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Par. 3291 Mezinárodní spolupráce ve vzdělávání položka 5339 Neinv.transfery cizím přísp.org.	8,00 tis. Kč	8,00 tis. Kč
Par. 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace položka 5222 Neinv.transfery občanským sdružením	20,00 tis. Kč	20,00 tis. Kč
Par. 3636 Územní rozvoj položka 5021 Ostatní osobní výdaje	35,00 tis. Kč	35,00 tis. Kč
položka 5031 Pov.pojistné na soc. zabezpečení	3,75 tis. Kč	3,75 tis. Kč
položka 5032 Pov.pojistné na zdrav. poj.	1,35 tis. Kč	1,35 tis. Kč
položka 5038 Pov.pojistné na úraz. poj.	0,10 tis. Kč	0,10 tis. Kč
položka 5037 DHDM	459,73 tis. Kč	459,72 tis. Kč
položka 5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	0,70 tis. Kč	0,70 tis. Kč
položka 5163 Služby peněžních ústavů	2,04 tis. Kč	2,04 tis. Kč
položka 5164 Nájemné	6,25 tis. Kč	6,25 tis. Kč
položka 5166 Konzult.,poradenské a práv.služby	45,91 tis. Kč	45,91 tis. Kč
položka 5169 Nákup ostatních služeb	59,35 tis. Kč	59,35 tis. Kč
položka 5175 Pohoštění	3,37 tis. Kč	3,37 tis. Kč
položka 5321 Neinvestiční transfery obcím	99,73 tis. Kč	99,73 tis. Kč
položka 6341 Investiční transfery obcím	295,26 tis. Kč	295,26 tis. Kč
Par. 3639 Komunální služby, územní rozvoj j.n. položka 5229 Ost.neinv.transfery nezisk.a podob.org.	71,68 tis. Kč	35,84 tis. Kč
Výdaje	1 112,22 tis.Kč	1 076,37 tis.Kč

Rozdíl příjmů a výdajů	-348,25 tis.Kč	-312,35 tis.Kč
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

Pol. 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	348,25 tis. Kč	312,35 tis. Kč
Financování	348,25 tis.Kč	312,35 tis.Kč

Stav prostředků na účtech k 31.12.2012	621,55 tis. Kč
Stav prostředků na účtech k 31.12.2013	309,20 tis. Kč

Plnění příjmů a výdajů v roce 2013 dle druhového třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Nedaňové příjmy	1,10 tis. Kč	1,15 tis. Kč
Přijaté transfery	762,87 tis. Kč	762,87 tis. Kč
Příjmy celkem	763,97 tis. Kč	764,02 tis. Kč
Běžné výdaje	816,96 tis. Kč	781,11 tis. Kč
Kapitálové výdaje	295,26 tis. Kč	295,26 tis. Kč
Výdaje celkem	1 112,22 tis. Kč	1 076,37 tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	1 286,85 tis. Kč
Výnosy	915,21 tis. Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	-371,64 tis. Kč
Daň z příjmů	
Výsledek hospodaření po zdanění	-371,64 tis. Kč

Majetek

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	5 235 035,10 Kč	2 374 625,10 Kč	2 860 410,00 Kč
Celkem	5 250 862,10 Kč	2 390 452,10 Kč	2 860 410,00 Kč

Inventarizace tohoto majetku k 31.12.2013 neshledala závady.

Dotace a granty

DSO Mikroregion Rychnovsko obdržel v roce 2013 následující dotace:

Název:	Celkové náklady	Výše dotace	Vlastní zdroje	Vyčerpano
Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko	81 478,00	45 000,00	36 478,00	81 478,00
Zdokonalení odpadového hospodářství obcí mikroregionu	427 493,00	213 600,00	213 893,00	427 493,00

Rychnov nad Kněžnou
květen 2014

MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčkova 136

516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČ: 71208810

③

Ing. Jan Skořepa,
jednatel DSO Mikroregion Rychnovsko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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.”)

pro dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Rychnovsko

za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“):

Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku
Mikroregion Rychnovsko
Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČO 71208810

Auditor:

c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392
auditor: Mgr. Ing. Dagmar Christophová, osvědčení o zápisu číslo 1668
516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41
IČO: 46504028
DIČ: CZ46504028

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Mgr. Ing. Dagmar Christophová
Ing. Mirka Bukovská

Místo přezkoumání:

sídlo svazku obcí, provozovny auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 17.2.2014
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 16.4.2014 do 30.4.2014

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1, písm. a) a g) zákona č. 420/2004 Sb. (ostatní písmena svazek obcí nenaplnuje), 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) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, 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 svazku obcí,
- b) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- c) účetnictví vedené svazkem obcí celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. 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 A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí Mikroregion Rychnovsko.

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 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko 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 svazku obcí Mikroregion Rychnovsko. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko 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 III. této zprávy.

B. 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 svazku obcí Mikroregion Rychnovsko jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí Mikroregion Rychnovsko a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	764,02 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	-- %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	764,02 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	-- %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	-- tis. Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	-- tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	-- %

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 14.5.2014



Auditorská společnost:

c.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392

Odpovědný auditor:

Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

Zpráva projednána se statutárním orgánem DSO Mikroregion Rychnovsko dne 14.5. 2014

MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ③

.....
Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku

Zpráva projednána s dozorčí radou svazku obcí dne 22.5. 2014

Zpráva předána statutárnímu orgánu DSO Mikroregion Rychnovsko dne 14.5. 2014

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Přehled právních předpisů, jejich soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Stanovisko statutárního orgánu DSO Mikroregion Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
- Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí).

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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 č. 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.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.





Dobrovolný svazek obcí „Mikroregion Rychnovsko“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 100, fax: 494 535 519, IČ: 71208810, e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz

Stanovisko

ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období roku 2013

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2013 do 31.12.2013“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 14. května 2014

MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčková 136

516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČ: 71208810 ③

Ing. Jan Skořepa
jednatel DSO

Podrobné materiály - rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu jsou k nahlédnutí na MěÚ Rychnov n. Kn. v sekretariátu starosty č. dveří 111 nebo u tajemnice DSO č. dveří 117 v následující době:
pondělí, středa 7:30 hod. - 17:00 hod.
úterý, čtvrtek, pátek 7:00 hod. - 14:30 hod.
nebo na www.rychnov-city.cz v sekci úřední deska.

