



Dobrovolný svazek obcí „Mikroregion Rychnovsko“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 101 (312), e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz, IČO: 71208810

*Starostům a starostkám členských
obcí/měst DSO Mikroregion Rychnovsko*

P O Z V Á N K A

Vážená paní starostko,
Vážený pane starosto,

dovoluji si Vás pozvat na jednání **valné hromady DSO Mikroregion Rychnovsko**, které se uskuteční v úterý **27. června 2017 od 9:00 hod.** ve velké zasedací místnosti Městského úřadu v Rychnově n. Kn., Havlíčkova ul. 136, II. patro.

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, § 39, Vám v příloze zasílám **Závěrečný účet a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 ke zveřejnění nejméně po dobu 15 dnů před projednáním na valné hromadě DSO na úřední desce Vaší obce/města!** (vše zároveň zasíláme i v elektronické podobě)

Oba jmenované dokumenty tedy prosím neprodleně vyvěste na úřední desku Vaší obce/města a sejměte až po jednání valné hromady!

S pozdravem

Ing. Jan Skořepa
jedenatel DSO

Přílohy

Závěrečný účet a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

V Rychnově n. Kn. dne 5. června 2017

VSVEŠENÍ: 9. 6. 2017



**ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ
MIKROREGION RYCHNOVSKO
ZA ROK 2016**

| | Upravený rozpočet | Skutečnost |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí | 330 400,00 Kč | 330 400,00 Kč |
| Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů | 49 000,00 Kč | 49 000,00 Kč |
| Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin. operací, pol. 2141 Příjmy z úroků | 500,00 Kč | 481,40 Kč |
| Příjmy | 379 900,00Kč | 379 881,40Kč |

| | Upravený rozpočet | Skutečnost |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Par. 2221 Provoz veřej. silniční dopravy pol. 5213 Neinv. transfery právn. osobám | 54 110,00 Kč | 54 108,00 Kč |
| Par. 3636 Územní rozvoj | | |
| pol. 5021 Ostatní osobní výdaje | 20 000,00 Kč | 20 000,00 Kč |
| pol. 5163 Služby peněžních ústavů | 2 200,00 Kč | 1 921,00 Kč |
| pol. 5164 Nájemné | 200,00 Kč | 200,00 Kč |
| pol. 5166 Konzult., porad. a práv. služby | 46 800,00 Kč | 46 800,00 Kč |
| pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn. | 8 800,00 Kč | 8 759,00 Kč |
| pol. 5169 Nákup ostatních služeb | 61 500,00 Kč | 57 370,18 Kč |
| pol. 5175 Pohoštění | 5 000,00 Kč | 2 417,00 Kč |
| pol. 5222 Neinv. transfery spolkům | 15 000,00 Kč | 15 000,00 Kč |
| pol. 5321 Neinv. transfery obcím | 144 900,00 Kč | 144 900,00 Kč |
| pol. 5362 Platby daní a poplatků SR | 120,00 Kč | 91,49 Kč |
| pol. 5365 Platby daní a popl. kraj., obcím | 270,00 Kč | 270,00 Kč |
| pol. 6341 Invest. transf. obcím | 131 420,00 Kč | 131 424,00 Kč |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Par. 3639 Komunální služby, územní rozvoj j.n. pol. 5229 Ost. neinv. transfery nezisk. a podob. org. | 80 000,00 Kč | 79 720,00 Kč |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|

| | | |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Výdaje | 570 320,00Kč | 562 980,67Kč |
|---------------|---------------------|---------------------|

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rozdíl příjmů a výdajů | -190 420,00 Kč | -183 099,27 Kč |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pol. 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech | 190 420,00 Kč | 183 099,27 Kč |
| Financování | 190 420,00Kč | 183 099,27Kč |

| | |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| Stav prostředků na účtech k 31.12.2015 | 396 091,95 Kč |
| Stav prostředků na účtech k 31.12.2016 | 212 992,68 Kč |

Vávešeno: 9.6.2017




Plnění příjmů a výdajů v roce 2016 dle druhového třídění

| | Upravený rozpočet | Skutečnost |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nedaňové příjmy | 500,00 Kč | 481,40 Kč |
| Přijaté transfery | 379 400,00 Kč | 379 400,00 Kč |
| Příjmy celkem | 379 900,00 Kč | 379 881,40 Kč |
| Běžné výdaje | 438 900,00 Kč | 431 556,67 Kč |
| Kapitálové výdaje | 131 420,00 Kč | 131 424,00 Kč |
| Výdaje celkem | 570 320,00 Kč | 562 980,67 Kč |

Výkaz zisku a ztráty

| | |
|----------------------------------------------|---------------|
| Náklady | 668 546,53 Kč |
| v tom daň z příjmů | 91,49 Kč |
| Výnosy | 427 570,40 Kč |
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 240 884,64 Kč |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 240 976,13 Kč |

Majetek

| | Brutto | Korekce | Netto |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 15 827,00 Kč | 15 827,00 Kč | |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 2 109 632,62 Kč | 1 133 392,62 Kč | 976 240,00 Kč |
| Celkem | 2 125 459,62 Kč | 1 149 219,62 Kč | 976 240,00 Kč |

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2016 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

Dotace a granty

DSO Mikroregion Rychnovsko obdržel v roce 2016 následující dotaci:

| Název: | Celkové náklady | Výše dotace | Vlastní zdroje | Vyčerpáno |
|------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------|
| Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko | 72 320,00 | 49 000,00 | 23 320,00 | 49 000,00 |

Rychnov nad Kněžnou
červen 2017

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810

Ing. Jan Skořepa,
jednatel DSO Mikroregion Rychnovsko

VYKĚSĚNO: 9.6.2017

OBEC
TŘEBEŠOV
516 01 p. RYCHNOV NAD KNĚŽNOU

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 1.1.2016 do 31.12.2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku
Mikroregion Rychnovsko
Havlíčkova 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

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Ing. Lucie Nová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

sídlo svazku obcí, provozovny auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření - neproběhlo
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 9.2.2017-24.5.2017

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem/auditorskou společností:

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení
 - o Seznámení se s usneseními orgánů svazku obcí – dne 9.2.2017
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
 - o Závěrečné přezkoumání účetní závěrky – dne 24.5.2017

II. 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 s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - g) 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 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,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním 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.

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 a 10 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 je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí 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 jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016 jsme nezjistili žádné 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 v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

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

| Podíl pohledávek na rozpočtu | | |
|------------------------------|---------------------------------------|------------|
| A | Vymezení pohledávek | 0 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 379.881 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | % |

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2016 činí 0 Kč.

| Podíl závazků na rozpočtu | | |
|---------------------------|------------------------------------|------------|
| C | Vymezení závazků | 3.163 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 379.881 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 0,83 % |

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2016 činí 0 Kč.

| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | | |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 0 Kč |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 2.125.460 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 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 24.5.2017

Auditorská společnost:
č.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392
zastoupená: Mgr. Ing. Dagmar Christophovou,
jednatelkou

Odpovědný auditor:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis :

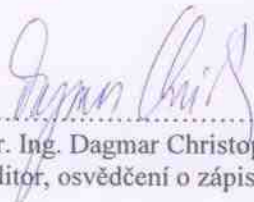


Podpis :



Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne^{26.5.}... 2017

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne^{26.5.}... 2017


.....
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668



MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčkova 136

516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČ: 71208810

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

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu Mikroregionu Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha,
- Příloha E Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)
- Příloha F Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří 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, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu 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:
 - o 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:
 - o 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,
 - o 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),
 - o 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,
- Zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



