

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU RYCHNOVSKO ZA ROK 2022

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

| | Rozpočet po změnách | Skutečnost | % |
|--|---------------------|----------------------|-------|
| Příjmy | 406 960,00 Kč | 406 910,39 Kč | 99,99 |
| Výdaje | 691 610,00 Kč | 690 516,47 Kč | 99,84 |
| Rozdíl příjmů a výdajů | -284 650,00 Kč | -283 606,08 Kč | |
| Financování | 284 650,00 Kč | 283 606,08 Kč | 99,63 |
| <hr/> | | | |
| Náklady | | 716 998,49 Kč | |
| Výnosy | | 684 080,39 Kč | |
| Výsledek hospodaření před zdaněním | | -32 908,52 Kč | |
| Daň z příjmů | | 9,58 Kč | |
| Výsledek hospodaření po zdanění | | -32 918,10 Kč | |
| <hr/> | | | |
| Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2021 | | 530 151,14 Kč | |
| Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2022 | | 246 545,06 Kč | |

Rozbor hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2022

Rozpočet Mikroregionu Rychnovsko na rok 2022 byl schválen valnou hromadou svazku dne 16. prosince 2021. Během roku 2022 byly provedeny dvě úpravy rozpočtu, a to k 28.6.2022 a 20.12.2022. Rozpočet je členěn do tří základních částí – příjmy, výdaje a financování.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2022 dle druhového (položkového) třídění

| | Upravený rozpočet | Skutečnost | % |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Nedaňové příjmy | 100,00 Kč | 50,39 Kč | 50,4 |
| Přijaté transfery | 406 860,00 Kč | 406 860,00 Kč | 100,0 |
| Příjmy celkem | 406 960,00 Kč | 406 910,39 Kč | 100,0 |
| Běžné výdaje | 317 250,00 Kč | 316 166,47 Kč | 99,7 |
| Kapitálové výdaje | 374 360,00 Kč | 374 350,00 Kč | 100,0 |
| Výdaje celkem | 691 610,00 Kč | 690 516,47 Kč | 99,8 |
| Rozdíl příjmů a výdajů | -284 650,00 Kč | -283 606,08 Kč | 99,6 |
| Financování | 284 650,00 Kč | 283 606,08 Kč | |

| | | |
|--|--------------------------|----------------------|
| | Upravený rozpočet | Skutečnost |
| Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí | 326 860,00 Kč | 326 860,00 Kč |
| Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů | 80 000,00 Kč | 80 000,00 Kč |
| Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací, pol. 2141 Příjmy z úroků | 100,00 Kč | 50,39 Kč |
| Příjmy | 406 960,00Kč | 406 910,39Kč |
| | Upravený rozpočet | Skutečnost |
| Par. 3322 Zachování a obnova kult. památek pol. 5223 Neinv. transf. církvím , náb. spol. | 50 000,00 Kč | 50 000,00 Kč |
| Par. 3636 Územní rozvoj pol. 5163 Služby peněžních ústavů | 1 200,00 Kč | 1 103,00 Kč |
| pol. 5164 Nájemné | 1 700,00 Kč | 1 700,00 Kč |
| pol. 5166 Konzult., porad. a práv.služby | 48 300,00 Kč | 48 300,00 Kč |
| pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn. | 9 300,00 Kč | 9 290,17 Kč |
| pol. 5169 Nákup ostatních služeb | 67 000,00 Kč | 66 993,72 Kč |
| pol. 5175 Pohoštění | 16 000,00 Kč | 15 070,00 Kč |
| pol. 5321 Neinvestiční transfery obcím | 123 700,00 Kč | 123 700,00 Kč |
| pol. 5362 Platby daní a poplatků SR | 50,00 Kč | 9,58 Kč |
| pol. 6121 Budovy, haly, stavby | 19 110,00 Kč | 19 104,00 Kč |
| pol. 6341 Investiční transfery obcím | 355 250,00 Kč | 355 246,00 Kč |
| Výdaje | 691 610,00Kč | 690 516,47Kč |
| Rozdíl příjmů a výdajů | -284 650,00 Kč | -283 606,08Kč |
| Financování | 284 650,00Kč | 283 606,08Kč |

Přehled o hospodaření s majetkem Mikroregionu Rychnovsko za rok 2022

| | Brutto | Korekce | Netto |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 15 827,00 Kč | 15 827,00 Kč | |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 9 502 497,60 Kč | 8 880 555,60 Kč | 621 942,00 Kč |
| Celkem | 9 518 324,60 Kč | 8 896 382,60 Kč | 621 942,00 Kč |

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2022 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

Finanční vztahy k rozpočtům a státním fondům v roce 2022

| | | |
|----------------|---------------------|---------------------|
| | přiděleno Kč | vyčerpáno Kč |
| Rozpočet kraje | 80 000,00 Kč | 80 000,00 Kč |
| Celkem | 80 000,00 Kč | 80 000,00 Kč |

- Mikroregion Rychnovsko obdržel dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 80 000,00 Kč na projekt „Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko“ - dotace byla řádně vyúčtována

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2022

- Mikroregion Rychnovsko poskytl dotace (investiční/neinvestiční) členskými obcím v rámci dotačního programu „Podpora rozvoje členských obcí Mikroregionu Rychnovsko“ dle tabulky. Všechny dotace byly řádně vyúčtovány.

| Obec | Účel | Invest. | Neinvest. |
|-------------------------|--|-----------------|------------------|
| Liberk | Pořízení 6 laviček ke kostelu | | 21 700,- |
| Bartošovice v Oh | Výměna plastového potrubí na úpravě vody | 25 000,- | |
| Bílý Újezd | Nákup samojízdného žacího stroje | 25 000,- | |
| Zdobnice | Technika do obce | | 9 800,- |
| Jahodov | Bezpečnost v obci – zpomal. retard. | | 10 700,- |
| Libel | Podpora spolků SDH – vybav. Na závody | | 11 400,- |
| Pěčín | Napojení bezodtokové jímky na ČOV | 25 000,- | |
| Byzhradec | Mechanizace pro údržbu zeleně | 18 800,- | |
| Rybná n. Zd. | Vybavení společ. prostor-židle, stoly | | 20 000,- |
| Kvasiny | Party stany a vybavení pro poř. akcí | | 12 100,- |
| Lukavice | Pořízení drobné komun. techniky | | 8 000,- |
| Lično | Kontejner na odpad pro kultur. akce | | 5 100,- |
| Osečnice | Výměna stávajících svítidel VO | | 24 900,- |
| Celkem 13 dotací | | 93 800,- | 123 700,- |

- Mikroregion Rychnovsko obdržel od fi. ŠKODA Auto a.s. peněžní dar ve výši 300 000,- Kč na podporu dopravní bezpečnosti a cyklopravy, který byl následně rozdělen některým členským obcím dle jejich požadavků dle výzvy k podání žádosti o dar ze dne 20.1.2022. Peněžní dar byl řádně vyúčtován.

| Obec | Účel | Dar |
|--------------------------|--|------------------|
| DSO Rychnovsko | Projekt značení cyklotrasy – podél řeky Zdobnice | 19 450,- |
| DSO Rychnovsko | Vyznačení cyklotrasy Vamberk – Rybná n. Zd. | 19 104,- |
| Třebešov | Informační tabule 180x200 cm k cyklostezce | 5 445,- |
| Slatina n. Zd. | Solární nabíjecí stanice složitější | 100 000,- |
| Libel | Stojany na cyklomapy 2 ks | 17 364,- |
| Bílý Újezd | Přístřešek cyklo velký 2 ks | 45 000,- |
| Kvasiny | Stojan na cyklomapy 3 ks | 16 500,- |
| Rybná n. Zd. | Mobiliář k cyklotrase | 50 000,- |
| Solnice | Stojany na cyklomapy | 27 137,- |
| Celkem 9 projektů | | 300 000,- |

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392, na základě Smlouvy o přezkoumání hospodaření ze dne 22.10.2012.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Rychnově nad Kněžnou 7.6.2023

Zpracoval:

Bc. Martina Retová

tajemnice svazku

Předkládá:

Ing. Jan Skořepa

jednatel svazku

MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčkova 136

516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČ: 71208810



sestavený k 31.12.2022
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2022 12 71208810Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Rychnovsko
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou

I. Rozpočtové příjmy

| Paragraf | Položka | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|-------------------------|---------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|-------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | | |
| 0000 | 4121 | Neinv.přijaté transf.od obcí | 330 000,00 | 326 860,00 | 326 860,00 | 99,0 100,0 |
| 0000 | 4122 | Neinv.přijaté transf.od krajů | | 80 000,00 | 80 000,00 | 100,0 |
| 6310 | 2141 | Příjmy z úroků (část) | 500,00 | 100,00 | 50,39 | 10,1 50,4 |
| 6310 | | Obec.příj.a výd.z fin.operací | 500,00 | 100,00 | 50,39 | 10,1 50,4 |
| P ř í j m y c e l k e m | | | 330 500,00 | 406 960,00 | 406 910,39 | 123,1 100,0 |

II. Rozpočtové výdaje

| Paragraf Položka | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | | %RS | %RpZ |
|-------------------------|------|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|-------|-------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | | | |
| 3322 | 5223 | Neinv.transf.církvím,náb.spol. | | 50 000,00 | 50 000,00 | | 100,0 |
| 3322 | | Zachování a obnova kult.památ. | | 50 000,00 | 50 000,00 | | 100,0 |
| 3636 | 5021 | Ostatní osobní výdaje | 20 000,00 | | | | |
| 3636 | 5038 | Povinné pojistné na úraz.poj. | 120,00 | | | | |
| 3636 | 5163 | Služby peněžních ústavů | 2 000,00 | 1 200,00 | 1 103,00 | 55,2 | 91,9 |
| 3636 | 5164 | Nájemné | 200,00 | 1 700,00 | 1 700,00 | 850,0 | 100,0 |
| 3636 | 5166 | Konzult.,porad.a práv.služby | 15 000,00 | 48 300,00 | 48 300,00 | 322,0 | 100,0 |
| 3636 | 5168 | Zprac.dat a sl.inf.kom.techn. | 9 200,00 | 9 300,00 | 9 290,17 | 101,0 | 99,9 |
| 3636 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 54 000,00 | 67 000,00 | 66 993,72 | 124,1 | 100,0 |
| 3636 | 5175 | Pohoštění | 4 000,00 | 16 000,00 | 15 070,00 | 376,8 | 94,2 |
| 3636 | 5321 | Neinvestiční transfery obcím | | 123 700,00 | 123 700,00 | | 100,0 |
| 3636 | 5362 | Platby daní a poplatků SR | 200,00 | 50,00 | 9,58 | 4,8 | 19,2 |
| 3636 | 6121 | Budovy,haly,stavby | 280 550,00 | 19 110,00 | 19 104,00 | 6,8 | 100,0 |
| 3636 | 6341 | Investiční transf.obcím | | 355 250,00 | 355 246,00 | | 100,0 |
| 3636 | | Územní rozvoj | 385 270,00 | 641 610,00 | 640 516,47 | 166,3 | 99,8 |
| V ý d a j e c e l k e m | | | 385 270,00 | 691 610,00 | 690 516,47 | 179,2 | 99,8 |

III.Financování - třída 8

| Název | Číslo položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|---|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-------|------|
| text | r | 1 | 2 | 3 | | |
| K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a | | | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | | | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-) | 8114 | | | | | |
| Změny stavu kr.p.na BÚ kromě změn st.úč.SFA(+/-) | 8115 | 54 770,00 | 284 650,00 | 283 606,08 | 517,8 | 99,6 |
| Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+) | 8117 | | | | | |
| Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-) | 8118 | | | | | |
| D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a | | | | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+) | 8121 | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-) | 8122 | | | | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8123 | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-) | 8124 | | | | | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-) | 8125 | | | | | |
| Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+) | 8127 | | | | | |
| Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-) | 8128 | | | | | |
| K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í | | | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8211 | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-) | 8212 | | | | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8213 | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-) | 8214 | | | | | |
| Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-) | 8215 | | | | | |
| Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+) | 8217 | | | | | |
| Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-) | 8218 | | | | | |
| D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í | | | | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+) | 8221 | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-) | 8222 | | | | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+) | 8223 | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-) | 8224 | | | | | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-) | 8225 | | | | | |
| Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+) | 8227 | | | | | |
| Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-) | 8228 | | | | | |
| O p r a v n é p o l o ž k y k p e n ě ž n í m o p e r a c í m | | | | | | |
| Operace z peněžních účtů rozp.jednotky nemající | 8901 | | | | | |
| charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-) | | | | | | |
| Nerealizované kursové rozdíly pohybů | 8902 | | | | | |
| na devizových účtech | (+/-) | | | | | |

III. Financování - třída 8

| Název | Číslo položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|--|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------|-------------|
| text | r | 1 | 2 | 3 | | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-) a saldo státní pokladny | 8905 | | | | | |
| F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8) | 8000 | 54 770,00 | 284 650,00 | 283 606,08 | 517,8 | 99,6 |

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

| Název | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|--|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|-------|-------|
| text | r | 41 | 42 | 43 | | |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 4010 | | | | | |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 4020 | 500,00 | 100,00 | 50,39 | 10,1 | 50,4 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 4030 | | | | | |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 4040 | 330 000,00 | 406 860,00 | 406 860,00 | 123,3 | 100,0 |
| P ř í j m y c e l k e m | 4050 | 330 500,00 | 406 960,00 | 406 910,39 | 123,1 | 100,0 |
| K o n s o l i d a c e p ř í j m ů | 4060 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2223 - Příj.z fin.vyp.mezi kraji,obcemi a DSO | 4061 | | | | | |
| 2226 - Příjem z fin. vypoř. mezi obcemi a DSO | 4062 | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 4070 | | | | | |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 4080 | | | | | |
| 2449 - Ostatní splátky půjč.prostrř. od RÚÚ | 4090 | | | | | |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 4100 | 330 000,00 | 326 860,00 | 326 860,00 | 99,0 | 100,0 |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 4110 | | 80 000,00 | 80 000,00 | | 100,0 |
| 4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ | 4120 | | | | | |
| 4133 - Převody z vlast.rez.fondů jin. než OSS | 4130 | | | | | |
| 4134 - Převody z rozpočtových účtů | 4140 | | | | | |
| 4137 - Neinv.př.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi | 4145 | | | | | |
| 4138 - Převody z vlastní pokladny | 4146 | | | | | |
| 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů | 4150 | | | | | |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 4170 | | | | | |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 4180 | | | | | |
| 4251 - Inv.přev.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi | 4182 | | | | | |
| 4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ | 4190 | | | | | |
| ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje | 4191 | | | | | |
| ZJ 025 - Splátky půjč. prostředků přijatých obcí od obce v jin.okresu téhož kraje | 4192 | | | | | |
| ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje | 4193 | | | | | |
| ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje | 4194 | | | | | |
| P ř í j m y c e l k e m p o k o n s o l i d a c i | 4200 | 330 500,00 | 406 960,00 | 406 910,39 | 123,1 | 100,0 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 4210 | 104 720,00 | 317 250,00 | 316 166,47 | 301,9 | 99,7 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 4220 | 280 550,00 | 374 360,00 | 374 350,00 | 133,4 | 100,0 |

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

| Název | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|--|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|-------|-------|
| text | r | 41 | 42 | 43 | | |
| V ý d a j e c e l k e m | 4240 | 385 270,00 | 691 610,00 | 690 516,47 | 179,2 | 99,8 |
| K o n s o l i d a c e v ý d a j ů | 4250 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 4260 | | 123 700,00 | 123 700,00 | | 100,0 |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 4270 | | | | | |
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ | 4280 | | | | | |
| 5342 - Zákl.příděl FKSP a soc.fondu obcí a kr. | 4281 | | | | | |
| 5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů | 4290 | | | | | |
| 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům | 4300 | | | | | |
| 5347 - Neinv.př.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje | 4305 | | | | | |
| 5348 - Převody do vlastní pokladny | 4306 | | | | | |
| 5349 - Ostatní převody vlastním fondům | 4310 | | | | | |
| 5366 - Výdaje z fin.vyp. mezi krajem a obcemi | 4321 | | | | | |
| 5367 - Výdaje z finanč.vypořádání mezi obcemi | 4322 | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 4330 | | | | | |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 4340 | | | | | |
| 5649 - Ostatní neinvest.půjčené prostředky RÚÚ | 4350 | | | | | |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 4360 | | 355 250,00 | 355 246,00 | | 100,0 |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 4370 | | | | | |
| 6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ | 4380 | | | | | |
| 6363 - Inv.přev.mezi stat.městy vč.hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje | 4381 | | | | | |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 4400 | | | | | |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 4410 | | | | | |
| 6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ | 4420 | | | | | |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje | 4421 | | | | | |
| ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje | 4422 | | | | | |
| ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje | 4423 | | | | | |
| ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje | 4424 | | | | | |
| V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i | 4430 | 385 270,00 | 691 610,00 | 690 516,47 | 179,2 | 99,8 |

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

| Název | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|---|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|-------|------|
| text | r | 41 | 42 | 43 | | |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI | 4440 | -54 770,00 | -284 650,00 | -283 606,08 | 517,8 | 99,6 |
| Třída 8 - Financování | 4450 | 54 770,00 | 284 650,00 | 283 606,08 | 517,8 | 99,6 |
| K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í | 4460 | | | | | |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI | 4470 | 54 770,00 | 284 650,00 | 283 606,08 | 517,8 | 99,6 |

VI. Stavby a obraty na bankovních účtech

| Název bankovního účtu | Číslo řádku | Počáteční stav k 1.1. | Stav ke konci vykaz. období | Změna stavu bankov. účtů |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| text | r | 61 | 62 | 63 |
| Základní běžný účet ÚSC | 6010 | 530 151,14 | 246 545,06 | 283 606,08 |
| Běžné účty fondů ÚSC | 6020 | | | |
| Běžné účty celkem | 6030 | 530 151,14 | 246 545,06 | 283 606,08 |
| Pokladna | 6040 | | | |

VII.Vybrané záznamové jednotky

| Název | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|---|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-----|------|
| text | r | 71 | 72 | 73 | | |
| ZJ 024 - Transfery přij.obcí od obce v j.okr.t.k.7090 | | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2226 - Příjem z fin.vypořád. mezi obcemi a DSO | 7092 | | | | | |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7100 | | | | | |
| 4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ | 7110 | | | | | |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7120 | | | | | |
| 4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ | 7130 | | | | | |
| ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okresu téhož kraje | 7140 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7150 | | | | | |
| 2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od RÚÚ | 7160 | | | | | |
| ZJ 026 - Transfery poskyt. obcí obci v j.okr.t.k.7170 | | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7180 | | | | | |
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ | 7190 | | | | | |
| 5367 - Výdaje z finanč. vypořádání mezi obcemi | 7192 | | | | | |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7200 | | | | | |
| 6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ | 7210 | | | | | |
| ZJ 027 - Půjč.prost.poskyt.obcí obci v j.okr.t.k.7220 | | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7230 | | | | | |
| 5649 - Ostatní neinvest.půjčené prostředky RÚÚ | 7240 | | | | | |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7250 | | | | | |
| 6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ | 7260 | | | | | |
| ZJ 028 - Transfery přij.obcí nebo krajem z ú.j.k.7290 | | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO | 7291 | | | | | |
| 2226 - Příjem z fin. vypořád.mezi obcemi a DSO | 7292 | | | | | |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7300 | | | | | |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 7310 | | | | | |
| 4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ | 7320 | | | | | |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7330 | | | | | |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 7340 | | | | | |
| 4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ | 7350 | | | | | |
| ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté | | | | | | |

VII.Vybrané záznamové jednotky

| Název | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | %RS | %RpZ |
|--|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-----|------|
| text | r | 71 | 72 | 73 | | |
| obcí nebo krajem z území jiného kraje | 7360 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7370 | | | | | |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 7380 | | | | | |
| 2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od RÚÚ | 7390 | | | | | |
| ZJ 035 - Transfery poskyt.obcí nebo kr. na ú.j.k. | 7400 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7410 | | | | | |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 7420 | | | | | |
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ | 7430 | | | | | |
| 5366 - Výdaje z fin.vypoř.mezi krajem a obcemi | 7431 | | | | | |
| 5367 - Výdaje z finanč. vypořádání mezi obcemi | 7432 | | | | | |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7440 | | | | | |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 7450 | | | | | |
| 6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ | 7460 | | | | | |
| ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo nebo krajem na území jiného kraje | 7470 | | | | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7480 | | | | | |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 7490 | | | | | |
| 5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky RÚÚ | 7500 | | | | | |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7510 | | | | | |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 7520 | | | | | |
| 6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ | 7530 | | | | | |

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

| Účelový znak | Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financ. | Výsledek od počátku roku | Paragraf na straně výdajů | Položka na straně výdajů | Výsledek od počátku roku | Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak |
|-----------------|--|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|
| a | b | 93 | c | d | 94 | 95 |

=====

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikov. významu

=====

| | | | | | Výsledek od |
|---------|-------|----------|------------|---|--------------|
| | | | | | počátku roku |
| Mimo- | | Položka, | | | |
| řádná | Para- | nebo | Prostorová | | |
| událost | graf | zvýšení | jednotka | | |
| a | b | c | d | e | 3 |
| | | financ. | Nástroj | | |

=====

=====

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

=====

| Mimo- řádná událost | Para- graf | Položka | Prostorová jednotka Nástroj | | Výsledek od počátku roku |
|---------------------------|---------------|---------|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| a | b | c | d | e | 3 |

=====

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

| Paragraf | Položka | Prostorová | | Schválený | Rozpočet | Výsledek od | | |
|----------|---------|------------|----------|-----------|------------|--------------|-----|------|
| | | Nástroj | jednotka | rozpočet | po změnách | počátku roku | %RS | %RpZ |
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 | | |

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2022

XII.Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

| Paragraf | Položka | Prostorová | | Schválený | Rozpočet | Výsledek od | | |
|----------|---------|------------|---|-----------|------------|--------------|-----|------|
| | Nástroj | jednotka | | rozpočet | po změnách | počátku roku | %RS | %RpZ |
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 | | |

Okamžik sestavení: 21.01.2023 13:42:24

| | | | |
|---------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Odesláno dne: | Razítko: | Podpis vedoucího účetní jednotky: | Tel.:494509101 |
| | MIKROREGION RYCHNOVSKO | Odpovídající za údaje o rozpočtu: | Tel.:494509101 |
| | Havlíčková 136 | | |
| Došlo dne: | 516 01 Rychnov nad Kněžnou | o skutečnosti: | Tel.:494533413 |
| | IČ: 71208810 | | Ing. Michaela Fišerová |

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 1.1.2022 do 31.12.2022

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
společnost zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 1927
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 Melšová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko 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.

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 22.5.-29.5.2023

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena, a den provedení
 - o Zaslání požadavků na dokumenty k předložení při přezkoumání hospodaření – dne 15.5.2023
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
 - o Podání předběžné informace o kontrolních zjištěních – dne 29.5.2023

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. 134/2016 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,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

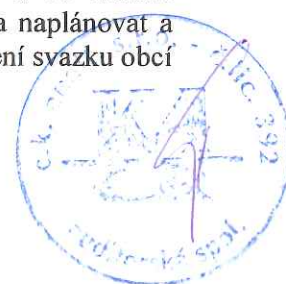
Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

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. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1.

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 a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, 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 domněnce, 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 2022 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 | 406.910 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 0,00 % |

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2022 činí 0 Kč.

| Podíl závazků na rozpočtu | | |
|----------------------------------|------------------------------------|------------|
| C | Vymezení závazků | 0 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 406.910 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 0,00 % |

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2022 činí 0 Kč.

| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | | |
|--|--|--------------|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 0 Kč |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 9.518.325 Kč |
| D / E * 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku obcí 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 (vyjádření) o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

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 30.5.2023



Auditorská společnost:
c.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392
Komenského 41
516 01 Rychnov nad Kněžnou

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

zastoupená:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis

Podpis



Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 5.6. 2023

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne 5.6. 2023



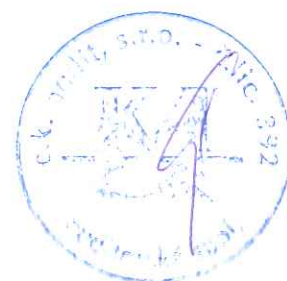
.....
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ③

.....
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 Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha E Dopis vedení svazku obcí



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. 5/2014 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- Zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník
- 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 Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - 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. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ „MIKROREGION RYCHNOVSKO“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

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

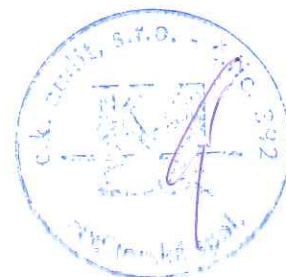
**Stanovisko
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko
za období roku 2022**

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2022 do 31.12.2022“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 30. května 2023

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ③

Ing. Jan Skořepa
jednatel DSO



SEZNAM VŠECH DOKLADŮ A JINÝCH MATERIÁLŮ VYUŽITÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky), sestavená k rozvahovému dni 31.12.2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů, plán inventur, příkaz se jmenováním inventarizační komise, proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, rozdílové inventury, účetní doklad o zaúčtování inventarizačních rozdílů
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Odpisový plán
- Seznam zastaveného hmotného a nehmotného majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí

FINANČNÍ MAJETEK

- Seznam bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek - kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasené na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur

DANĚ

- Posouzení povinnosti podat daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob na základě rozboru nákladů a výnosů

ZÁSoby

- Položkový rozpis zásob

ZÁVAZKY

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení valné hromady - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty



SMLOUVY

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem

ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Sdělení závazných ukazatelů subjektů, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Finanční vypořádání za rok předcházející přezkoumávanému období
- Návrh finančního vypořádání za přezkoumávané období

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybrané veřejné zakázce, pokud byla realizována

OSTATNÍ

- Usnesení valné hromady
- Zápisy z jednání valné hromady, představenstva a dozorčí rady
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Rychnovsko
Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku obcí
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou

V Rychnově nad Kněžnou dne 30.5.2023

Dopis vedení svazku obcí

Při dokončování přezkumu hospodaření za rok 2022 jsme nenarazili na žádné problémy, na které by bylo vhodné Vás upozornit.

Děkujeme za spolupráci a jsme s pozdravem

Mgr. ing. Dagmar Christophová, osvědčení auditora č. 1668

Vypracovala: ing. Michaela Fišerová

Dopis byl převzat dne:

5. 6. 2023

Dopis byl projednán dne:

5. 6. 2023

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

③

