V Chotyni dne 23. 05. 2019

**OZNÁMENÍ ZVEŘEJNĚNÍ**

## Návrh dokumentu
## Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2018

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 2018** a připomínky k tomuto návrhu mohou občané uplatnit:

1. písemně ve lhůtě **do 10. června 2019** na adresu: Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko, Obecní úřad Chotyně č.p. 163, 463 34 Hrádek nad Nisou, nebo
2. ústně přímo při na jednání Členské schůze Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko konané dne **11. června 2019** v obci **Chotyně**, 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 2018**.

### Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2018 tvoří:

1) **Dokument: „Oznámení zveřejnění; Návrhu dokumentu – Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko za rok 2018“** (ze dne 23. 05. 2019).

2) **Dokument: „Závěrečný účet za rok 2018“ ve formě tiskové sestavy účetního programu GINIS Express,** obsahující potřebné údaje o ročním hospodaření (sestava ke dni 20. 05. 2019 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. 2018 do 31. 12. 2018** (doba provedení dne 23. 04. – 14. 05. 2019, zpracované 14. 05. 2019 společností C.J.AUDIT, s.r.o. a projednané dne 15. 05. 2019 obsahující 7 stran A4 textu a další přílohy).
   - Příloha č. 2 závěrečného účtu: **Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem** (viz – kap. X. tiskové sestavy, nerelevantní)
     → Nezveřejňuje se. *Nerelevantní, Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko nezřizuje žádné právnické osoby*

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

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2018 byl schválen na jednání členské schůze Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko dne:

***11. 06. 2019*** usnesením č.: ***Bude doplněno po schválení***

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

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




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

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

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

POZNÁMKY:

* Nehodící se škrtněte.

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

**Obecné informace k závěrečnému účtu:**

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

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

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

**Zveřejňování návrhu závěrečného účtu:**

Svazek obcí zveřejní **návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodařen**í 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: .....




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

# DSO Hradecko-Chrastavsko

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

**(v Kč)**

## Údaje o organizaci

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

## Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

## Doplňující údaje organizace

## Obsah závěrečného účtu

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

# I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|
| Daňové příjmy | | | |
| Nedaňové příjmy | 100,00 | 200,00 | 212,92 |
| Kapitálové příjmy | | | |
| Přijaté transfery | 639 749,00 | 2 566 749,00 | 2 566 365,43 |
| **Příjmy celkem** | **639 849,00** | **2 566 949,00** | **2 566 578,35** |

| | Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| 2141 | Příjmy z úroků (část) | 100,00 | 200,00 | 212,92 |
| 214 | Výnosy z finančního majetku | 100,00 | 200,00 | 212,92 |
| **21** | **Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.** | 100,00 | 200,00 | 212,92 |
| **2** | **Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)** | 100,00 | 200,00 | 212,92 |
| **Vlastní příjmy (třída 1+2+3)** | | **100,00** | **200,00** | **212,92** |
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 639 749,00 | 2 131 749,00 | 2 131 165,43 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 435 000,00 | 435 000,00 |
| 412 | Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně | 639 749,00 | 2 566 749,00 | 2 566 165,43 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 200,00 |
| 413 | Převody z vlastních fondů | | | 200,00 |
| **41** | **Neinvestiční přijaté transfery** | 639 749,00 | 2 566 749,00 | 2 566 365,43 |
| **4** | **Přijaté transfery (součet za třídu 4)** | 639 749,00 | 2 566 749,00 | 2 566 365,43 |
| **Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)** | | **639 849,00** | **2 566 949,00** | **2 566 578,35** |

# II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|
| Běžné výdaje | 750 298,00 | 2 610 606,00 | 2 594 616,49 |
| Kapitálové výdaje | | | |
| **Výdaje celkem** | **750 298,00** | **2 610 606,00** | **2 594 616,49** |

| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| 5021 | Ostatní osobní výdaje | 32 000,00 | 34 000,00 | 33 881,00 |
| 502 | Ostatní platby za provedenou práci | 32 000,00 | 34 000,00 | 33 881,00 |
| **50** | **Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.** | 32 000,00 | 34 000,00 | 33 881,00 |
| 5136 | Knihy, učební pomůcky a tisk | | 130 000,00 | 145 200,00 |
| 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | | 100 000,00 | 100 120,01 |
| 5139 | Nákup materiálu jinde nezařazený | | | 22 095,00 |
| 513 | Nákup materiálu | | 230 000,00 | 267 415,01 |
| 5163 | Služby peněžních ústavů | 2 500,00 | 3 500,00 | 3 295,80 |
| 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby | 166 900,00 | 166 900,00 | 164 470,00 |
| 5168 | Služby zpracování dat | 3 000,00 | 3 000,00 | 2 994,75 |
| 5169 | Nákup ostatních služeb | 95 000,00 | 118 200,00 | 68 102,00 |
| 516 | Nákup služeb | 267 400,00 | 291 600,00 | 238 862,55 |
| 5171 | Opravy a udržování | 450 898,00 | 2 055 006,00 | 2 054 257,93 |
| 517 | Ostatní nákupy | 450 898,00 | 2 055 006,00 | 2 054 257,93 |
| **51** | **Neinvestiční nákupy a související výdaje** | 718 298,00 | 2 576 606,00 | 2 560 535,49 |
| 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 200,00 |
| 534 | Převody vlastním fondům | | | 200,00 |
| **53** | **Neinv.transfery a některé další platby rozp.** | | | 200,00 |
| **5** | **Běžné výdaje (třída 5)** | 750 298,00 | 2 610 606,00 | 2 594 616,49 |
| **Výdaje celkem (třída 5+6)** | | **750 298,00** | **2 610 606,00** | **2 594 616,49** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)** | **110 449,00-** | **43 657,00-** | **28 038,14-** |

## III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| **Krátkodobé financování z tuzemska** | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-) | 8114 | | | |
| Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-) | 8115 | 110 449,00 | 43 657,00 | 28 038,14 |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8117 | | | |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8118 | | | |
| **FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)** | | **110 449,00** | **43 657,00** | **28 038,14** |

## 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 | 88 829,41 | 28 038,14- | 60 791,27 | 28 038,14 |
| Běžné účty fondů ÚSC | | | | |
| Běžné účty celkem | 88 829,41 | 28 038,14- | 60 791,27 | 28 038,14 |
| Pokladna | | | | |

## V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

## VI. MAJETEK

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

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

| Položka | Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 639 749,00 | 2 131 749,00 | 2 131 165,43 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 435 000,00 | 435 000,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 200,00 |
| 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 200,00 |

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

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

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

# XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

**Razítko účetní jednotky**

**Osoba odpovědná za účetnictví**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

**Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

**Statutární zástupce**

Podpisový záznam statutárního zástupce

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

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO

## za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

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

## 1. Úvodní ustanovení

Auditorská společnost:

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

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

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

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

| | |
|---|---|
| Název ÚSC | MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO |
| Statutární orgán DSO: | předsedkyně svazku Jana Mlejnecká |
| IČO: | 70908222 |
| Právní forma | Dobrovolný svazek obcí |
| Sídlo | náměstí 1.máje 1, 463 34 Chrastava |
| Místo přezkoumání: | Obecní úřad Chotyně |
| Doba provedení: | 23.4.2019 - 14.5.2019 – závěrečné ověření |

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO auditorskou společností:
První činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 23.4.2019 zahájena, byla kontrola vyvěšení a schválení rozpočtu na rok 2018.
Poslední činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 14.5.2019 ukončena, bylo odsouhlasení vykázaných položek ve výkazu rozvaha k 31.12.2018 na výsledky zpracované inventarizace majetku a závazků územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO.

## 2. Předmět přezkoumání hospodaření

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

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

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

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 134/2017 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 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## 3. Hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

## 4. Definování odpovědnosti

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

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

## 5. Rámcový rozsah prací

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

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

## 6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

### 6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

## 6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO za rok 2018 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 | 2 566 378,35 |
| A/Bx100 | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 0,00% |

Celková výše dlouhodobých pohledávek netto k 31.12.2018 je 0,- Kč.

Podíl závazků na rozpočtu

| | | |
|---|---|---|
| C | Vymezení závazků | 0,00 |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 2 566 378,35 |
| C/Bx100 | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 0,00% |

Celková výše dlouhodobých závazků k 31.12.2018 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 14.5.2019

.....
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 15.5.2019.

Zpráva předána statutárnímu orgánu ÚSC dne 16.5.2019

Podpis předsedy svazku.....

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

Podpis auditora .....

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

## 7. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření:

1. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil.
2. Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.
3. Stanovisko statutárního orgánu územního celku dle požadavků ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
4. Účetní závěrka k 31.12.2018 sestavená dne 23.4.2019, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha.
5. Finanční výkaz – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M za rok 2018 sestavený dne 23.4.2019.