

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU RYCHNOVSKO ZA ROK 2021

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

	Rozpočet po změnách	Skutečnost	%
Příjmy	722 090,00 Kč	721 886,29 Kč	99,97
Výdaje	788 780,00 Kč	780 576,90 Kč	98,96
Rozdíl příjmů a výdajů	-66 690,00 Kč	-58 690,61 Kč	
Financování	66 690,00 Kč	58 690,61 Kč	

Náklady	804 030,29 Kč
Výnosy	737 307,29 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	-66 704,69 Kč
Daň z příjmů	18,31 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	-66 723,00 Kč

Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2020	588 841,75 Kč
Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2021	530 151,14 Kč

Rozbor hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2021

Rozpočet Mikroregionu Rychnovsko na rok 2021 byl schválen valnou hromadou svazku dne 21. prosince 2020. Během roku 2021 byly provedeny dvě úpravy rozpočtu, a to k 24.6.2021 a 16.12.2021. Rozpočet je členěn do tří základních částí – příjmy, výdaje a financování.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2021 dle druhového (položkového) třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Nedaňové příjmy	500,00 Kč	96,29 Kč	19,3
Kapitálové příjmy	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	100,0
Přijaté transfery	421 590,00 Kč	421 790,00 Kč	100,0
Příjmy celkem	722 090,00 Kč	721 886,29 Kč	100,0
Běžné výdaje	674 660,00 Kč	666 458,90 Kč	98,8
Kapitálové výdaje	114 120,00 Kč	114 118,00 Kč	100,0
Výdaje celkem	788 780,00 Kč	780 576,90 Kč	99,0
Rozdíl příjmů a výdajů	-66 690,00 Kč	-58 690,61 Kč	
Financování	66 690,00 Kč	58 690,61 Kč	

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí	327 590,00 Kč	327 590,00 Kč
Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů	94 000,00 Kč	94 000,00 Kč
Par. 3636 Územní rozvoj		
pol. 3121 Přijaté dary na pořízení DM	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč
Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací,		
pol. 2141 Příjmy z úroků	500,00 Kč	96,29 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.		
pol. 4134 Převody z rozpočt. účtů		200,00 Kč
Příjmy	722 090,00Kč	721 886,29Kč

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Par. 3636 Územní rozvoj		
pol. 5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00 Kč	1 139,50 Kč
pol. 5164 Nájemné	2 200,00 Kč	2 200,00 Kč
pol. 5166 Konzult., porad. a práv.služby	42 900,00 Kč	42 900,00 Kč
pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	9 050,00 Kč	9 043,09 Kč
pol. 5169 Nákup ostatních služeb	97 000,00 Kč	91 494,00 Kč
pol. 5175 Pohoštění	4 000,00 Kč	1 661,00 Kč
pol. 5321 Neinvestiční transfery obcím	517 810,00 Kč	517 803,00 Kč
pol. 5362 Platby daní a poplatků SR	200,00 Kč	18,31 Kč
pol. 6121 Budovy, haly, stavby	19 450,00 Kč	19 450,00 Kč
pol. 6341 Investiční transfery obcím	94 670,00 Kč	94 668,00 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.		
pol.5345 Převody vlastním rozpočt. účtům		200,00 Kč
Výdaje	788 780,00Kč	780 576,90Kč
Rozdíl příjmů a výdajů	-66 690,00 Kč	-58 690,61Kč
Financování	66 690,00Kč	58 690,61Kč

Přehled o hospodaření s majetkem Mikroregionu Rychnovsko za rok 2021

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	9 483 393,60 Kč	8 836 070,60 Kč	647 323,00 Kč
Celkem	9 499 220,60 Kč	8 851 897,60 Kč	647 323,00 Kč

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2021 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

Finanční vztahy k rozpočtům a státním fondům v roce 2021

	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč
Rozpočet kraje	94 000,00 Kč	94 000,00 Kč
Celkem	94 000,00 Kč	94 000,00 Kč

- Mikroregion Rychnovsko obdržel dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 94 000,00 Kč na projekt „Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko“ - dotace byla řádně vyúčtována

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2021

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

Obec	Účel	Invest.	Neinvest.
Záměl	Údržba zeleně v obci Záměl		12 000,-
Proruby	Obnova obecního mobiliáře -lavičky		18 000,-
Liberk	Doplnění dětských hřišť – stoly na st. tenis		30 000,-
Bartošovice v Oh	Oprava kostela Sv. J. Nepomuckého		30 000,-
Osečnice	Pořízení malé komunální techniky		9 593,-
Pěčín	Mobiliář – altán, lavičky	18 000,-	
Lukavice	Pořízení křovinořezu, kontejneru	30 000,-	
Říčky v Orl. h.	Oprava komunikace		30 000,-
Orlické Záhoří	Pořízení stanů na akce		30 000,-
Kvasiny	Vybavení techn. služeb	30 000,-	
Třebešov	Zázemí pro společ. a kultur. aktivity		15 872,-
Rybná n. Zd.	Zlepšování prac. prostředí na OÚ		27 900,-
Černíkovice	Obnova a doplnění mechanizace		6 600,-
Synkov - Slemeno	Oprava střechy kůlny u hřiště		15 600,-
Jahodov	Zázemí pro pořádání kult. akcí		8 894,-
Celkem 15 dotací		78 000,-	234 459,-

- Mikroregion Rychnovsko obdržel od fi. ŠKODA Auto a.s. peněžní dar ve výši 300 000,- Kč na podporu dopravní bezpečnosti, sportu a kultury, veřejného prostoru, ekologie a spolkové činnosti, který byl následně rozdělen všem členským obcím dle jednotlivých kategorií podle počtu obyvatel dle Výzvy k podání žádosti o dar ze dne 21.12.2020. Peněžní dar byl řádně vyúčtován.

Obec	Účel	Dar
Zdobnice	Ozvučení a bezpečnost pro kulturně spol. akce	15 000,00
Osečnice	Výměna stávajících svítidel veř. osvětlení	15 000,00
Bartošovice v Oh	Restaurování barokních soch	15 000,00
Orlické Záhoří	Nůžkový stan hexagon 3x6 m	15 000,00
Proruby	Materiál na zateplení stropu herny stol. tenisu	15 000,00
Byzhradec	Nákup nádob na tříděný odpad	15 000,00
Jahodov	Bezpečnost v obci - zpomalovací retardér	15 000,00
Říčky v Orl. H.	Pořízení sběrných nádob na komun. odpad	15 000,00
Libel	Čtení pomáhá a dovybavení archivu	15 000,00
Třebešov	Přívěsný vozík na bioodpad	15 000,00
Celkem 1. kategorie - obce < 300 obyvatel		150 000,00

Záměl	Nákup sportovního vybavení pro školní hřiště	11 112,00
Bílý Újezd	Zvýšení kapacity sběrné sítě - plast. dpady	11 112,00
Lukavice	Podpora činnosti obecní knihovny	11 112,00
Černíkovice	Doplnění relax. zóny u Pomníku padlých	11 112,00
Rybná n. Zd.	Zřízení podatelny obecního úřadu	11 112,00
Synkov-Slemeno	Oprava a výměna vybavení multif. sport. areálu	11 112,00
Liberk	Turistický informační stojan v Rampuši	11 112,00
Pěčín	Nákup mobiliáře - lavičky	11 112,00
Lično	Kontejner na bioodpad	11 112,00
Celkem 2. kategorie - obce > 301 < 800 obyvatel		100 008,00
Slatina n. Zd.	Podpora spol. činnosti SDH Slatina	5 556,00
Javornice	Venkovní koše na tříděný odpad	5 556,00
Vamberk	Městský mobiliář pro interakční prvek IP5	5 556,00
Kvasiny	Pořízení dopravního obdél. zrcadla	5 556,00
Skuhrov n. B.	Nákup příslušenství na zimní údržbu	5 556,00
Solnice	Revitalizace klubovny důchodců	5 556,00
Rychnov n. Kn.	Nákup velkoobjemového kontejneru na hřbitov	5 556,00
Rokytnice v Oh	Spolufinancování měsíčníku Horský kurýr	5 556,00
Potštejn	Doplnění mobiliáře - odpadkových košů	5 556,00
Celkem 3. kategorie - obce > 801 obyvatel		50 004,00

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.

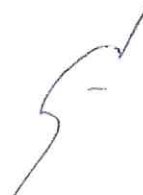
Závěr zprávy: Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2021 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Rychnově nad Kněžnou 2.6.2022

Zpracoval:
Bc. Martina Retová
tajemnice svazku

Předkládá:
Ing. Jan Skořepa
jednatel svazku



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

sestavěný k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2021 12 71208810Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Rychnovsko
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžhou

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Výsledek od počátku roku		%RS	%RpZ
	1	2	3	4	5	6		
a	b							
0000	4121	330 000,00	327 590,00	327 590,00	99,3	100,0		
0000	4122		94 000,00	94 000,00		100,0		
3636	3121		300 000,00	300 000,00		100,0		
3636			300 000,00	300 000,00		100,0		
6310	2141		500,00	500,00		100,0		
6310			800,00	96,29	12,0	19,3		
6330	4134		800,00	96,29	12,0	19,3		
6330				200,00				
				200,00				
P ř í j m y	c e l k e m	330 800,00	722 090,00	721 886,29	218,2	100,0		

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	§RS	§RpZ
a	b	2	3		
3636 5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00			
3636 5038	Povinné pojistné na úraz.poj.	120,00			
3636 5163	Služby peněžních ústavů	2 900,00			
3636 5164	Nájemné	200,00	1 500,00	1 139,50	39,3
3636 5166	Konzult.,porad.a práv.sloužby	15 000,00	2 200,00	2 200,00	*****
3636 5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	9 000,00	42 900,00	42 900,00	286,0
3636 5169	Nákup ostatních služeb	52 000,00	9 050,00	9 043,09	100,5
3636 5175	Pohoštění	4 000,00	97 000,00	91 494,00	176,0
3636 5321	Neinvestiční transfery obcím	450 000,00	4 000,00	1 661,00	41,5
3636 5362	Platby daní a poplatků SR	200,00	517 810,00	517 803,00	115,1
3636 6121	Budovy,haly,stavby		200,00	18,31	9,2
3636 6341	Investiční transf.obcím	150 000,00	19 450,00	19 450,00	100,0
3636 6341	Územní rozvoj	703 420,00	94 670,00	94 668,00	63,1
3636 6341	Převody vlastním rozpočt.úctům		788 780,00	780 376,90	110,9
5345	Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		200,00	200,00	98,9
6330					
6330					
V ý d a j e c e l k e m		703 420,00	788 780,00	780 576,90	111,0
					99,9

IČO: 71208810

Mikroregion Rychnovsko

III. Financování - třída 8

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

sestavený k 31.12.2021

Název

Číslo položky

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Výsledek od počátku roku

%RS

%RpZ

text

I

2

3

K r á t k 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			
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115			
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-přijmy(+)	8117	372 620,00	66 690,00	58 690,61
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118			15,8
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				88,0

D l o u h o d o b é v y d a n é d l u h o p i s y (+)

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-přijmy(+)	8127			
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
K r á t k 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				

K r á t k o b é v y d a n é d l u h o p i s y (+)

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-přijmy(+)	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				

D l o u h o d o b é v y d a n é d l u h o p i s y (+)

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-přijmy(+)	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 organizace nemající	8901			
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)				
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů				
na devizových účtech	8902			
(+/-)				

FENIX, Výkaznictví 9.21.001

Strana 3

Tisk: 24.01.2022 11:52:59

IČO: 71208810

Mikroregion Rychnovsko

III. Financování - třída 8

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavěný k 31.12.2021

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	1	2	3	4	5	6
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-) 8905						
Financování (součet za třídu 8)	8000	372 620,00	66 690,00	58 690,61	15,8	88,0

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2021

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		
2223 - Příj.z fin.vyp.mín.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.mín.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.mín.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚů	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚů	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Neinv.př.mezí stat.m.a jejích č.-příjmy	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					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4251 - Inv.přev.mezí stat.městy (hl.m.Prahou)	4182					
a jejích měst.obvody nebo částmi-příjmy						
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚů	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	330 800,00	722 090,00	721 686,29	218,2	99,9
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	553 420,00	674 660,00	666 458,90	120,4	98,8
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	150 000,00	114 120,00	114 118,00	76,1	100,0
Výdaje celkem	4240	703 420,00	788 780,00	780 576,90	111,0	99,0

FENIX, Výkaznictví 9.21.001

Strana 5

Tisk: 24.01.2022 11:52:59

ÍČO: 71208810
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavený k 31.12.2021

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		
K o n s o l i d a c e v ý d a j ů	4250			200,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Neinvestiční transfery VRÚÚ	4280		517 810,00	517 803,00	115,1	100,0
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			200,00		
5347 - Neinv.př.mezí stat.m.a jejich č.-výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360	150 000,00	94 670,00	94 668,00	63,1	100,0
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6363 - Inv.přev.mezí stat.městy (hl.m.Prahou)	4381					
a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje						
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	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	703 420,00	788 780,00	780 376,90	110,9	98,9

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	x	41	42	43		
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-372 620,00	-66 690,00	-58 690,61	15,8	88,0
Třída 8 - Financování	4450	372 620,00	66 690,00	58 690,61	15,8	88,0
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	372 620,00	66 690,00	58 690,61	15,8	88,0

IČO: 71208810
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavený k 31.12.2021

VI. Stavby a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci výkaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	588 841,75	530 151,14	58 690,61
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	588 841,75	530 151,14	58 690,61
Pokladna	6040			

VII. Výbrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	§RS	§RpZ
text	x	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu 7090						
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	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 půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu 7170						
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu 7220						
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	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					

IČO: 71208810

Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

sestavěný k 31.12.2021

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	x	71	72	73		
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.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 VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté 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 VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IČO: 71208810
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PÍŇNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavený k 31.12.2021

IX.Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový
znak Položka

Výsledek od
počátku roku

a b

93

IČO: 71208810
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavěný k 31.12.2021

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálními radám

Kód

Účelový územní znak jednotky Položka

Výsledek od počátku roku

a b c

103

IČO: 71208810
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)
sestavěný k 31.12.2021

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

Položka	Prostorová	Schválený	Rozpočet	Výsledek od
Paragraf	Nástroj jednotka	rozpočet	po změnách	počátku roku
			§RS	§RpZ

a	b	c	d	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---

IČO: 71208810

Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

sestavený k 31.12.2021

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

Položka Prostorová
Paragraf Nástroj jednotka

Schválený rozpočet
rozpočet

Rozpočet
po změněch

Výsledek od
počátku roku

RS

RPZ

a b c d

1

2

3

Okamžik sestavení: 24.01.2022 11:46:36

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

..... MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčková 136

516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČ: 71208810

..... Tel.: 494509101

Ing. Jan Skořepa

Odpovídající za údaje
o rozpočtu:

..... Tel.: 494509101

Ing. Jan Skořepa

o skutečnosti:

..... Tel.: 494533413

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 1.1.2021 do 31.12.2021

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 23.5.-30.5.2022

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 23.5.2022
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
 - o Podání předběžné informace o kontrolních zjištěních – dne 30.5.2022

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 sružených 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) zřízení 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.

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 ISQC 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 2021 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	721.686 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2021 činí 0 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	721.686 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2021 činí 0 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	9.499.221 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 30.5.2022

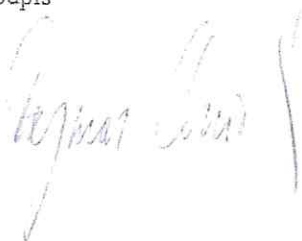


Auditorská společnost:
c.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392
Komenského 41
516 01 Rychnov nad Kněžnou

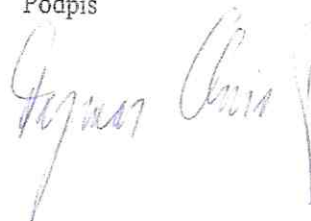
Odpovědný auditor:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

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

Podpis



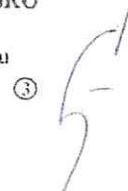
Podpis

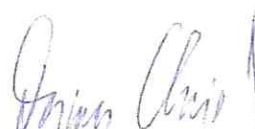


Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 1. 6. 2022

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

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne 1. 6. 2022




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

.....
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 OBČÍ „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 2021

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 1.1.2021 do 31.12.2021“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 30. května 2022

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 31.12.2021
- 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 odsouhlasený na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků

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



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

V Rychnově nad Kněžnou dne 30.5.2022

Dopis vedení svazku obcí

Při dokončování přezkumu hospodaření za rok 2021 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. Lucie Melšová

Dopis byl převzat dne: 1. 6. 2022

Dopis byl projednán dne: 1. 6. 2022

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



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

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů