

# Mikroregion Dubina

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

### Údaje o organizaci

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| identifikační číslo | <b>70952264</b>           |
| název               | <b>Mikroregion Dubina</b> |
| ulice, č.p.         | <b>Kluky 56</b>           |
| obec                | <b>Kluky</b>              |
| PSČ, pošta          | <b>285 45</b>             |

### 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  | 10,00              | 10,00               | 2,51             |
| Kapitálové příjmy  |                    |                     |                  |
| Přijaté transfery  | 20 000,00          | 20 000,00           | 19 850,00        |
| <b>Příjmy celkem</b>   | <b>20 010,00</b>   | <b>20 010,00</b>    | <b>19 852,51</b> |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> |                    |                     |                  |
|  | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost       |
| 2141 Příjmy z úroků (část)   | 10,00              | 10,00               | 2,51             |
| 214 Výnosy z finančního majetku  | 10,00              | 10,00               | 2,51             |
| <b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s přij.vzt.</b>               | <b>10,00</b>       | <b>10,00</b>        | <b>2,51</b>      |
| <b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>                           | <b>10,00</b>       | <b>10,00</b>        | <b>2,51</b>      |
| <b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>                                    | <b>10,00</b>       | <b>10,00</b>        | <b>2,51</b>      |
| 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí                            | 20 000,00          | 20 000,00           | 19 850,00        |
| 412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně                      | 20 000,00          | 20 000,00           | 19 850,00        |
| <b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>                               | <b>20 000,00</b>   | <b>20 000,00</b>    | <b>19 850,00</b> |
| <b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>                         | <b>20 000,00</b>   | <b>20 000,00</b>    | <b>19 850,00</b> |
| <b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>                                   | <b>20 010,00</b>   | <b>20 010,00</b>    | <b>19 852,51</b> |

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

| Text   | Schválený rozpočet        | Rozpočet po změnách        | Skutečnost        |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Běžné výdaje   | 20 010,00                 | 20 010,00                  | 20 316,00         |
| Kapitálové výdaje  |                           |                            |                   |
| <b>Výdaje celkem</b>   | <b>20 010,00</b>          | <b>20 010,00</b>           | <b>20 316,00</b>  |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 5163 Služby peněžních ústavů   | 2 800,00                  | 2 800,00                   | 3 006,00          |
| 5169 Nákup ostatních služeb  | 4 000,00                  | 4 000,00                   | 5 400,00          |
| 516 Nákup služeb   | 6 800,00                  | 6 800,00                   | 8 406,00          |
| <b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>                     | <b>6 800,00</b>           | <b>6 800,00</b>            | <b>8 406,00</b>   |
| 5222 Neinv.transf.občanským sdružením                                  | 12 000,00                 | 12 000,00                  | 11 910,00         |
| 522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím                     | 12 000,00                 | 12 000,00                  | 11 910,00         |
| <b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>               | <b>12 000,00</b>          | <b>12 000,00</b>           | <b>11 910,00</b>  |
| 5901 Nespecifikované rezervy   | 1 210,00                  | 1 210,00                   |                   |
| 590 Ostatní neinvestiční výdaje  | 1 210,00                  | 1 210,00                   |                   |
| <b>59 Ostatní neinvestiční výdaje</b>                                  | <b>1 210,00</b>           | <b>1 210,00</b>            |                   |
| <b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>  | <b>20 010,00</b>          | <b>20 010,00</b>           | <b>20 316,00</b>  |
| <b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>                                       | <b>20 010,00</b>          | <b>20 010,00</b>           | <b>20 316,00</b>  |

**Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)****463,49-**

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

| Název položky                                    | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost    |
|--|--------------------|---------------------|---------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>         |                    |                     |               |
| 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               |                     | 463,49        |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8117               |                     |               |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8118               |                     |               |
| <b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>           |                    |                     | <b>463,49</b> |

**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   | 40 237,05              | 463,49- | 39 773,56             | 463,49                      |
| Běžné účty fondů ÚSC  |                        |         |                       |                             |
| Běžné účty celkem     | 40 237,05              | 463,49- | 39 773,56             | 463,49                      |
| 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 |
|------------------------|------------------------|-------|--------------|
|------------------------|------------------------|-------|--------------|

**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 | 20 000,00          | 20 000,00           | 19 850,00  |

**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

Lucie Janglová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Bc. Bohumila Jeřichová

**Mikroregion DUBINA**se sídlem  
Obecní úřad Kluky  
285 45 Kluky 56  
IČO: 709 52 264

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

Bc. Bohumila Jeřichová

**Mikroregion DUBINA**se sídlem  
Obecní úřad Kluky  
285 45 Kluky 56  
IČO: 709 52 264



**AUDIT OBCE,  
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01  
Česká republika  
tel. +0420 602 379 862  
zápis do OR u Městského soudu  
v Praze, oddíl C, vložka 97022  
DIČ CZ 27110753  
www.auditobce.cz

## **Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Dubina za rok 2018**

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření  
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

### **1. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Územně správní celek: Mikroregion Dubina

IČO: 70952264

Adresa sídla: 485 45 Kluky 56

Předseda: Bc. Bohumila Jeřichová

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o. (oprávnění KAČR č. 431), v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda (oprávnění KAČR č. 433).

Přezkoumání bylo zahájeno dne 30.4.2019 v 9 hod v místě sídla pohovorem s předsedou a ukončeno předběžným projednáním výsledku přezkoumání dne 30.4.2019.

### **2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

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

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní 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, obcí, 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 ÚC,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

### **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 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 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 ÚSC.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve změně pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR 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 ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

### **5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Mikroregionu Dubina 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 bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

### **6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

#### **A. VYJÁDRĚNÍ K HOSPODAŘENÍ PODLE HLEDISEK PŘEZKOUMÁNÍ (BOD 3. TĚTO ZPRÁVY)**

**Veškeré účetní doklady, dokumenty, smlouvy a ostatní informace, které byly předmětem našeho přezkoumání, jsme posuzovali podle hledisek uvedených v bodě 3. této zprávy a**

nezjistili jsme žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že by hospodaření Mikroregionu Dubina nebylo ve všech významných ohledech v souladu s těmito hledisky.

#### B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Dubina za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nebyla identifikována.

#### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| Č.        | Ukazatel                                      | % |
|-----------|---|---|
| 1         | Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu         | 0 |
| 2         | Podíl závazků na příjmech rozpočtu            | 0 |
| 3         | Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 |
| Komentář: |   |   |
| 4         | Dlouhodobé pohledávky celkem Kč               | 0 |
| 5         | Dlouhodobé závazky celkem Kč                  | 0 |

#### E. 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.**

Datum vyhotovení zprávy: 1.5.2019



Auditorská společnost:  
AUDIT OBCE, s.r.o.  
oprávnění č. 431

Auditor:  
Jan Svoboda  
oprávnění č. 433



**Přílohy:**

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření  
Účetní závěrka za rok 2018 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2018  
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Projednáno:

**Mikroregion DUBINA**

s<sup>ě</sup> sídlem

Obecní úřad Kluky

285 45 Kluky 56

IČO: 709 52 264



.....  
Bc. Bohumila Jeřichová - předsedkyně

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

- Zákon č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 449/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 218/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 383/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb,
- zákon č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 243/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 248/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

## **Seznam přezkoumávaných písemností**

### **Zápisy z valných hromad**

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zveřejnění návrhu a zveřejnění projednaného výhledu

#### **Rozpočet**

Zveřejnění návrhu rozpočtu, rozpis rozpočtu, výkaz Fin 2-12

#### **Rozvaha**

Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky, obsah položek

#### **Výkaz zisků a ztrát**

Obsah položek, kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů

#### **Příloha**

Dodržení obsahu přílohy

#### **Účetní doklady**

Účetní deník ÚSC