

Oznámení dle zákona 250/2000 Sb., Zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Radonicko za rok 2021 jsou zveřejněny v elektronické podobě na www.radonicko.cz a k nahlédnutí v tištěné podobě jsou k dispozici v kanceláři IC Mikroregionu Radonicko včetně veškerých příloh.

Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Radonicko za rok 2021

Rozpočet Mikroregionu Radonicko na rok 2021 byl sestaven v souladu se zákonem č.128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a byl projednán a schválen radou Mikroregionu Radonicko na svém zasedání dne 17.12.2020 v příjmové části ve výši 310 000,00 Kč a ve výdajové části ve výši 310 000,00 Kč, jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočet upraven a schválen na radě Mikroregionu Radonicko ve dne 11.6.2021 formou rozpočtového opatření č.1/2021 a dne 16.12.2021 formou rozpočtového opatření č. 2/2021.

Hospodaření mikroregionu za rok 2020 skončilo se schodkem ve výši 4 tis. Kč, který byl pokryt úsporami minulých let.

Rozpočtové změny (v Kč)

datum	příjmy	výdaje	financování	
11.6.2021	60000	44800	15200	
16.12.2021	34150	28450	5700	

I.

1. Příjmy, výdaje a financování (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet tis.Kč	Upravený rozpočet tis.Kč	Skutečnost 31.12.2020	% plnění
Tř.1 daňové příjmy	0	0	0	0
Tř.2 nedaňové příjmy	10	44	43	98,61
Tř.3 kapitálové příjmy	0	0	0	0
Tř.4 přijaté transfery	300	360	360	100
Příjmy celkem	310	404	403	99,85

Tř.5 běžné výdaje	310	383	379	98,86
Tř.6 kapitálové výdaje	0	0	0	0,00
Výdaje celkem	310	383	379	98,86
Tř.8 financování	0	21	25	118,01

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou součástí závěrečného účtu a k nahlédnutí na mikroregionu (výkaz FIN 2-12M).

1. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2020 s rokem 2019 po konsolidaci.

	2020	2021	rozdíl	%
Příjmy	444	403	-41	90,76
Výdaje	448	379	-65	84,60
Saldo příjmů a výdajů	4	25	21	625

2. Struktura rozhodujících položek příjmů obce (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci	rok 2020	rok 2021
Daňové	0	0
Nedaňové	63	43
Kapitálové	0	0
Přijaté transfery, dotace	381	360

3. Struktura běžných a kapitálových výdajů (v tis. Kč)

Výdaje po konsolidaci	rok 2020	rok 2021
Běžné	448	379
Kapitálové	0	0
Financování	4	25

Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2021 29 398,76 Kč

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Radonicko vykazuje převahu příjmů nad výdaji v částce 25 tis.

II. Přijaté dotace, transfery a jejich čerpání (v tis. Kč)

Žádné dotace v roce 2021 nebyly přijaty.

III. Mikroregion Radonicko není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace

IV. Mikroregion Radonicko v roce 2021 nečerpal žádný úvěr.

V.

Hospodaření s majetkem v roce 2021	poč.stav	přírůstky	úbytky	konečný stav
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0			0
022 Hmotné movité věci a soubor věcí	0			0
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0			0
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	145			145

VI.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Radonicko za rok 2021 provedl LN Audit dne 25.3.2021, 29.3.2021. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Radonicko za rok 2021 skončila takto:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregionu Radonicko za rok 2021 jsme **nezjistili žádné chyby a nedostatky**, případná rizika žádná, poměr dluhů k jeho příjmů nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky, podíl pohledávek 0%, podíl závazků 0%, podíl dlouhodobých závazků 0%, podíl zastaveného majetku 0%.

V Radonicích 7.4.20212

Bohuslav Kreuz, předseda

MIKROREGION RADONICKO IČ: 70890960

Závěrečný účet za rok 2021

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	32638.00	0.00	0.00	33000.00	98,90	-362.00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věc	10750.00	10000.00	107.50	11000.00	97.73	-250.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	43388.00	10000.00	433.88	44000.00	98.61	-612.00

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

Položka	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery	360000.00	300000.00	120.00	360000.00	100,00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	360000.00	300000.00	120.00	360000.00	100.00	0.00

C E L K E M P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	403388.00	310000.00	130.13	404000.00	99.85	-612.00

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v pracovním	231388.00	184800.00	125.21	231500.00	99.95	-112.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a př	81059.00	63200.00	128.26	81100.00	99.95	-41.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	34964.00	27500.00	127.14	35000.00	99.90	-36.00
5039 Ostatní povinné pojistné place	1088.00	1500.00	72.53	1500.00	72.53	-412.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	2638.30	3000.00	87.94	3000.00	87.94	-361.70
5161 Poštovní služby	18.00	500.00	3.60	500.00	3.60	-482.00
5162 Služby telekomunikací a radiok	6000.00	6000.00	100.00	6000.00	100.00	0.00
5163 Služby peněžních ústavů	1308,80	1500.00	87.25	1500.00	87.25	-191.20
5169 Nákup ostatních služeb	7260.00	10000.00	72.60	10000.00	72.60	-2740.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	13000.00	12000.00	108.33	13000.00	100.00	0.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	378724.10	310000.00	122.17	383100.00	98.86	-4375.90

C E L K E M V Ý D A J E	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	378724.10	310000.00	122.17	383100.00	98.86	-4375.90

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-24663.90	0.00	0.00	-20900.00	118.01
F I N A N C O V Ā N Í (součet za třídu 8)	8000	-24663.90	0.00	0.00	-20900.00	118.01

Souhrnná inventarizační zpráva (Zápis o výsledku inventarizace)

Na základě příkazu rady Mikroregionu Radnicko ze dne 16.12.2021, kterým byl stanoven termín provedení inventarizace a jmenována inventarizační komise byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků (v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění)

V Mikroregionu Radonicko IČ: 70890960

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021

Inventarizační komise ve složení: Miroslav Ogaseánu, starosta města Veliká Ves, předseda
Pavel Kozlík, starosta obce Libědice, člen
Mgr. Lea Jandová, starostka obce Krásný Dvůr, členka

Průběh inventarizace

Zahájení inventarizace: 10. 1. 2022

Ukončení inventarizace: 10. 1. 2022

Prohlášení předsedy pana Bohuslava Kreuze a paní účetní Mileny Kostihové

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku jsme odevzdali k inventarizaci
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsou proúčtovány a nic jsme nezatajili

10. 1. 2022

Bohuslav Kreuz

10. 1. 2022

Milena Kostihová

datum

jméno

podpis

Byla provedena fyzická i dokladová inventura s tímto výsledkem:

Soupis 1. Byl proveden a odsouhlasen s účetnictvím fyzický stav drobného nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku dle inventárních soupisů – nebyly shledány inventarizační rozdíly. Všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví již v průběhu roku, tak jak byl majetek vyřazován či pořizován nový.

Soupis 2. a 3. Byl odsouhlasen skutečný stav pokladny a bankovních účtů a účetnictvím a nebyly shledány inventarizační rozdíly.

Soupis 4 Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek a závazků porovnáním knih došlých faktur a vydaných faktur s údaji v účetnictví. Na úseku mezd a odvodů z mezd pak kontrola účetního stavu a sestav mezd – inventarizační rozdíly nebyly shledány.

Vyjádření inventarizační komise:

Uložená (navrhovaná) opatření: **žádná**


Prohlášení inventarizační komise


a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a pokynem (příkazem) ze dne 16.12.2021 k provedení inventarizace.

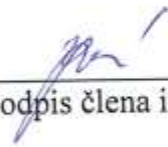
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

10. 1. 2022

_____ datum


_____ podpis předsedy invent. komise



_____ podpis člena invent. komise


_____ podpis člena invent. komise

Schvaluji inventarizační zápis a zprávu

10. 1. 2022

_____ datum


_____ podpis předsedy Mikroregionu Radonicko

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená

členům dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION RADONICKO

o přezkoumání hospodaření svazku v roce 2021

Zprávu předkládá: **LN – AUDIT s.r.o.**
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333

Odpovědný auditor: **Ing. Tomáš Hora**
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název ÚSC: **Mikroregion Radonicko**

Adresa: **Radonice 55, 431 55 Radonice u Kadaně**

IČO: **708 90 960**

Přezkoumávaný rok: **2 0 2 1**

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Tomáš Hora, auditor
Martin Kučinský, DiS, asistent auditora

Místo přezkoumání: kancelář svazku, kancelář auditora

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 25.3.2022, 29.3. 2022

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **svazku obcí Mikroregion Radonicko** za rok 2021 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.

I. 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 právními 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 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.

II. 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.

III. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedení přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku 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 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. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

IV. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku 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 územního celku. 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 územního celku je uvedeno v samostatné **příloze D**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

V. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Radonicko 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 II. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ 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 Mikroregion Radonicko** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Radonicko za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Žádné.

D. 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.

E. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek k 31.12.2021 na rozpočtových příjmech po konsol. 0,00 %
0,00 / 403,39 ... 0,00 %
Dlouhodobé pohledávky ... 0,00

Podíl závazků k 31.12.2021 na rozpočtových příjmech 0,00 %
0,00 / 403,39 ... 0,00 %
Dlouhodobé závazky ... 0,00

Podíl zastaveného majetku k 31.12.2021 0,00 %
svazek nemá žádný zastavený majetek

Louny 29. března 2022

FR - AUDIT s.r.o.
Na Válcích 518/40101 Louny
1703 2800201
IČO: 25062211

.....
jednatel s.r.o.

.....
auditor

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha |
| Příloha C | Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 – 12 M) |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |