

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

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Radonicko za rok 2023 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 2023

Rozpočet Mikroregionu Radonicko na rok 2023 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 2.12.2022 v příjmové části ve výši 440 000,00 Kč a ve výdajové části ve výši 440 000,00 Kč, jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočet upraven a schválen na radě Mikroregionu Radonicko ve dnech 16.5.2023 formou rozpočtového opatření č.1/2023 a dne 14.12.2023 formou rozpočtového opatření č. 2/2023.

Hospodaření mikroregionu za rok 2023 skončilo se schodkem ve výši 3 tis. Kč, který byl pokryt úsporami minulých let.

Rozpočtové změny (v Kč)

datum	příjmy	výdaje	financování	
16.5.2023	64515	67547	0	
14.12.2023	-60000	-5000	55000	

I.

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

	Schválený rozpočet tis.Kč	Upravený rozpočet tis.Kč	Skutečnost 31.12.2023	% plnění
Tř.1 daňové příjmy	0	0	0	0
Tř.2 nedaňové příjmy	20	20	17	83,50
Tř.3 kapitálové příjmy	0	0	0	0
Tř.4 přijaté transfery	420	425	425	100
Příjmy celkem	440	445	441	99,26

Tř.5 běžné výdaje	385	445	444	99,87
Tř.6 kapitálové výdaje	0	0	0	0,00
Výdaje celkem	385	445	444	99,87
Tř.8 financování	-55	0	3	0

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 2023 s rokem 2022 po konsolidaci.

	2022	2023	rozdíl	%
Příjmy	541	441	-100	0,82
Výdaje	564	444	-120	0,79
Saldo příjmů a výdajů	23	3	-20	0,13

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

Příjmy po konsolidaci	rok 2022	rok 2023
Daňové	0	0
Nedaňové	16	17
Kapitálové	0	0
Přijaté transfery, dotace	525	425

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

Výdaje po konsolidaci	rok 2022	rok 2023
Běžné	565	444
Kapitálové	0	0
Financování	23	3

Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2023 3 170,50 Kč

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Radonicko vykazuje převahu výdajů nad příjmy v částce 3 tis.Kč, které jsou kryty z úspor minulých let.

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

Žádné dotace v roce 2023 nebyly přijaty.

III. Mikroregion Radonicko není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace

IV. Mikroregion Radonicko v roce 2023 nečerpal žádný úvěr.

V.

Hospodaření s majetkem v roce 2023	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 2022 provedl LN Audit dne 25.4.2024 -26.4.2024. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Radonicko za rok 2023 skončila takto:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregionu Radonicko za rok 2022 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% (k nahlédnutí v kanceláři IC Mikroregionu Radonicko).

V Radonicích 6.5.2023

Bohuslav Kreuz, předseda

**Souhrnná inventarizační zpráva
(Zápis o výsledku inventarizace)**

Na základě příkazu rady Mikroregionu Radonice ze dne 14.12.2023, kterým byl stanoven termín provedení inventarizace a jmenována inventarizační komise byla provedena fyzická inventarizace majetku a závazků (v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění)

V Mikroregionu Radonice IČ: 70890960

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023

Inventarizační komise ve složení: Bc. Miroslav Opásecký, starosta města Veliká Ves, předseda
Pavel Kouřil, starosta obce Libbítice, člen
Mgr. Len Jandová, starostka obce Křínský Dvůr, členka

Průběh inventarizace

Zahájení inventarizace: 10. 1. 2024 Ukončení inventarizace: 10. 1. 2024

- Prohlášení předsedy pana Bohuslava Kreuza a paní účetní Mileny Koutilové
- a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku jsme odevzdali k inventarizaci
 - b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsou proúčtovány a nic jsme nezastajili

10. 1. 2024

Bohuslav Kreuz



10. 1. 2024

Milena Koutilová



datum

jmeno

podpis

Byla provedena fyzická i dokladová inventura s tímto výsledkem:

Scopis 1. Byl proveden a odsouhlasen s účetnictvím fyzický stav dohodně zřetelného majetku a dlouhodobého hmotného majetku dle inventurních soupisů – nebyly shledány inventarizační rozdíly. Všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví již v průběhu roku, tak jak byl majetek vytvářen či pořízován nově.

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

Scopis 4. Byla provedena dokladová inventarizace pohledůvek a závazků porovnáním knih dlužných 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.

Vyřídění inventarizační komise:

Uložení (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 2.12.2023 k provedení inventarizace.

b) Jméno si všichni osobně zaslali za respektivně provedení inventarizace.

10. 1. 2024

datum

podpis předsedy invest. komise

podpis člena invest. komise

podpis člena invest. komise

Schvalují inventarizační zápis a zprávu

10. 1. 2024

datum

podpis předsedy Mikroregionu Radonice

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 53 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 RADONICKO

(dále jen „svazek obcí“)

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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

Odpovědný auditor: **Ing. Tomáš Hora**
Louny, V Domcích 2602
opatření KAČR č. 2601

- 3 -

Předmět přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblastí:

- nakládání a hospodaření a majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření a majetkem státu, s nímž hospodář svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, a výjimečně úkonů z postupu přezkoumaných orgánem ohledně podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- slav pohledůvek a závazků a nakládání s nimi,
- rušení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetní vedení svazkem obcí,
- zvěření poměru dluhu svazku obcí k příjmům 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 ovlivuje z hlediska:

- dotržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- souladu hospodaření a finančními prostředky ve smyslu a rozpočtem,
- sodržení účelu poskytnuté dotace nebo níže uvedené finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- všobně a formální správnosti dokladů a přezkoumaných operací.

První předpoklady použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedené 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 svazek obcí.

Naši 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 realizovali a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 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 naplňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

Název DSO: **Mikroregion Radonicko**

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

IČO: **708 90 960**

Přezkoumávaný rok: **2 0 2 3**

Jména osob provádějících přezkoumání: **Ing. Tomáš Hora, auditor**
Ing. Petr Kurka, asistent auditora

Místo přezkoumání: **Kancelář svazku, kancelář auditora**

Přezkoumání proběhlo ve dnech: **28.4.2024, 26.4.2024**

Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Radonicko za rok 2023 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.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 10. 4. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření svazku obcí a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. 4. 2024

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:

- základní příjmy a výdaje rozpočtu včetně peněžních operací, tj. jakýchkoli se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se srovnávacích prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více svazky obcí, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky za zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů se zvláštním rozpočtem k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším zdrojům.

- 4 -

IV. Rámcový rozsah prací

Za účelem výkonu 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 náborováním šli od postupu prováděných u zakázky poskytující příměření jistoty a maj. marší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravidelně vyjádřeny významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontroly systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materiální) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující příměření jistoty.

Opětování všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí šli 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 naší provedení 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 přezkoumání 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 (materiální) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí Mikroregion Radonicko jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Radonicko za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. VPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Žádné.

D. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU SVÁZKU 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 o tom, že dluh svazku obcí nepřekročí 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročí průměr jeho příjmů.

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

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

Podíl pohledávek k 31.12.2023 na rozpočtových příjmech po konsol.	0,00 %
0,00 / 441,22 ...	0,00 %
Dlouhodobé pohledávky ...	0,00
Podíl závazků k 31.12.2023 na rozpočtových příjmech	6,45 %
28,44 / 441,22 ...	6,45 %
Dlouhodobé závazky ...	0,00
Podíl zastaveného majetku k 31.12.2023	0,00 %
svazek nemá žádný zastavený majetek	

Louny 26. dubna 2024


.....
jedenáct s.r.o.


.....
auditor