

## Krkonoše - svazek měst a obcí



# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 06.05.2015

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>70157898</b>
název	<b>Krkonoše - svazek měst a obcí</b>
ulice, č.p.	<b>Zámek 1</b>
obec	<b>Vrchlabí</b>
PSČ, pošta	<b>543 01</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>499 405 701</b>
fax	
e-mail	<b>janatovamonika@muvrchlabi.cz</b>
WWW stránky	<b>www.krkonose-smo.cz</b>

### 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	1 725 908,00	2 381 052,00	1 849 606,75
Kapitálové příjmy		199 725,00	199 725,00
Přijaté transfery	1 830 400,00	3 913 746,00	5 960 842,43
<b>Příjmy celkem</b>	<b>3 556 308,00</b>	<b>6 494 523,00</b>	<b>8 010 174,18</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 093 000,00	1 365 490,00	1 202 578,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 093 000,00	1 365 490,00	1 202 578,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	4 015,38
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	4 015,38
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>1 103 000,00</b>	<b>1 375 490,00</b>	<b>1 206 593,38</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary	50 000,00	245 000,00	195 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	572 908,00	760 562,00	448 013,37
232 Ostatní nedaňové příjmy	622 908,00	1 005 562,00	643 013,37
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>622 908,00</b>	<b>1 005 562,00</b>	<b>643 013,37</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>1 725 908,00</b>	<b>2 381 052,00</b>	<b>1 849 606,75</b>
3122 Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku		199 725,00	199 725,00
312 Ostatní kapitálové příjmy		199 725,00	199 725,00
<b>31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>		<b>199 725,00</b>	<b>199 725,00</b>
<b>3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>		<b>199 725,00</b>	<b>199 725,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>1 725 908,00</b>	<b>2 580 777,00</b>	<b>2 049 331,75</b>
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	591 000,00	715 962,00	715 962,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 500,00	1 757 328,00	1 757 328,00
4123 Neinvestiční přijaté transfery od reg. rad	1 232 900,00	1 432 876,00	1 432 876,25
4129 Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně		7 580,00	7 580,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 830 400,00	3 913 746,00	3 913 746,25
4134 Převody z rozpočtových účtů			2 047 096,18
413 Převody z vlastních fondů			2 047 096,18
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>1 830 400,00</b>	<b>3 913 746,00</b>	<b>5 960 842,43</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>1 830 400,00</b>	<b>3 913 746,00</b>	<b>5 960 842,43</b>
<b>Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)</b>	<b>3 556 308,00</b>	<b>6 494 523,00</b>	<b>8 010 174,18</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 275 600,00	5 650 560,00	6 675 101,87
Kapitálové výdaje		240 790,00	240 790,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>3 275 600,00</b>	<b>5 891 350,00</b>	<b>6 915 891,87</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	960 000,00	1 542 968,00	803 175,00
501 Platy	960 000,00	1 542 968,00	803 175,00
5021 Ostatní osobní výdaje	165 000,00	251 250,00	211 970,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	165 000,00	251 250,00	211 970,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	252 200,00	252 200,00	207 816,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	90 900,00	90 900,00	69 911,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 500,00	6 500,00	3 733,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	349 600,00	349 600,00	281 460,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>1 474 600,00</b>	<b>2 143 818,00</b>	<b>1 296 605,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		266 352,00	266 352,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	30 000,00	30 000,00	19 237,00
513 Nákup materiálu	30 000,00	296 352,00	285 589,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	150 000,00	150 000,00	58 530,90
515 Nákup vody, paliv a energie	150 000,00	150 000,00	58 530,90
5161 Služby pošt	10 000,00	10 000,00	7 985,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	30 000,00	30 000,00	12 567,00
5163 Služby peněžních ústavů	35 000,00	41 756,00	26 754,47
5164 Nájemné	15 000,00	29 288,00	29 288,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	24 200,00
5169 Nákup ostatních služeb	797 000,00	2 001 626,00	2 001 625,91
516 Nákup služeb	917 000,00	2 142 670,00	2 102 420,38
5171 Opravy a udržování	25 000,00	25 000,00	14 739,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	350 000,00	450 430,00	450 428,41
5175 Pohoštění	4 000,00	47 490,00	47 490,00
517 Ostatní nákupy	379 000,00	522 920,00	512 657,41
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 476 000,00</b>	<b>3 111 942,00</b>	<b>2 959 197,69</b>
5213 Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-práv.osobám		55 000,00	55 000,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům		55 000,00	55 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	4 500,00	4 500,00	1 500,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	4 500,00	4 500,00	1 500,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>4 500,00</b>	<b>59 500,00</b>	<b>56 500,00</b>
5321 Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	60 000,00	60 000,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	70 500,00	75 300,00	75 300,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	120 500,00	135 300,00	135 300,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 047 096,18
534 Převody vlastním fondům			2 047 096,18
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200 000,00	200 000,00	180 403,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	200 000,00	200 000,00	180 403,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>320 500,00</b>	<b>335 300,00</b>	<b>2 362 799,18</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>3 275 600,00</b>	<b>5 650 560,00</b>	<b>6 675 101,87</b>
6111 Programové vybavení		240 790,00	240 790,00
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		240 790,00	240 790,00
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>		<b>240 790,00</b>	<b>240 790,00</b>
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>		<b>240 790,00</b>	<b>240 790,00</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>3 275 600,00</b>	<b>5 891 350,00</b>	<b>6 915 891,87</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>280 708,00</b>	<b>603 173,00</b>	<b>1 094 282,31</b>

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

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	280 708,00-	603 173,00-	1 094 282,31-
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>280 708,00-</b>	<b>603 173,00-</b>	<b>1 094 282,31-</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 ÚSC	1 573 023,34	235 950,89	1 808 974,23	235 950,89-
Běžné účty fondů ÚSC	1 577 961,06	858 331,42	2 436 292,48	858 331,42-
Běžné účty celkem	3 150 984,40	1 094 282,31	4 245 266,71	1 094 282,31-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 577 961,06
Příjmy celkem	700 000,00	700 000,00	1 915 749,00
Výdaje celkem	120 000,00	120 000,00	1 057 417,58
Obrat	580 000,00	580 000,00	858 331,42
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	580 000,00	580 000,00	2 436 292,48
Změna stavu	580 000,00-	580 000,00-	858 331,42-
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Software		240 790,00	240 790,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 795,80		57 795,80
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 679 086,40	1 016 595,00-	662 491,40
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	617 820,66	304 620,00-	313 200,66
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 152 060,40	202 391,40	1 354 451,80
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k softwaru		80 263,00-	80 263,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	57 795,80-		57 795,80-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	159 992,00-	39 999,40-	199 991,40-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	555 180,00-	273 300,00	281 880,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 152 060,40-	202 391,40-	1 354 451,80-
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k odběratelům	5 750,00-	5 750,00	

**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	591 000,00	715 962,00	715 962,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 500,00	1 757 328,00	1 757 328,00
4123	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	1 232 900,00	1 432 876,00	1 432 876,25
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7 580,00	7 580,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 047 096,18
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	60 000,00	60 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	70 500,00	75 300,00	75 300,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 047 096,18

**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)
85001	4123	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	87 833,78	x	87 833,78	x
<b>85001</b>			<b>87 833,78</b>	<b>0,00</b>	<b>87 833,78</b>	<b>0,00</b>
85005	4123	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	1 345 042,47	x	1 345 042,47	x
85005	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	196 267,00	x	196 267,00
85005	5169	Nákup ostatních služeb	x	150 959,25	x	150 959,25
85005	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	x	2 366,67	x	2 366,67
<b>85005</b>			<b>1 345 042,47</b>	<b>349 592,92</b>	<b>1 345 042,47</b>	<b>349 592,92</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

**Monika Janatová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

**Monika Janatová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

--

Statutární zástupce

**Ing.Jan Sobotka**Podpisový záznam  
statutárního zástupce

--



## 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**

**KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ**

**IČ: 701 57 898**

**Zámek 1**

**543 01 Vrchlabí**

za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

**Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek“):**

Ing. Jan Sobotka – předseda svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ

**Auditorská společnost: K KREDIT s.r.o. auditorská společnost č. 370**

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ:

Ing. Renata Janečková – auditor

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ:

Šárka Hauerová

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání:** Sídlo svazku a kancelář auditora

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ:**

Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo provedeno, práce byly prováděny od 20.ledna 2015 zejména kontrolou veřejně přístupných dokumentů, kontrolou účetních dokladů a účetní závěrky. Závěrečné přezkoumání proběhlo dne 4.5.2015.

**Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ:**

Zakázka byla zahájena 20. 1. 2015 kontrolou rozpočtu na rok 2014 a ukončena kontrolou vybraných oblastí a vyhodnocením provedených testů 4.5. 2015.

## 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 svazku obcí,

- 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 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 svazku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 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 svazku obcí,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### 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.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech 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 KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



## V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotou a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A 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 KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ 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 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 KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ za rok 2014 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 KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ: Ke 20.2.2015 vstoupila v účinnost novela zákona 250/2000 Sb., která přinesla mnoho změn v povinnostech obcí, svazek by měl přijmout včas taková opatření, aby se nedopustil správního deliktu především v oblasti rozpočtového hospodaření, tj. především včas schvalovat rozpočtová opatření.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek v Kč	390.429,-
B	Vymezení rozpočtových příjmů v Kč	5.957.378,-
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	6,55 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků v Kč	302.634,-
B	Vymezení rozpočtových příjmů v Kč	5.957.378,-
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,08 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku v Kč	0,-
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele v Kč	2.628.730,-
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

## VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A 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 svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, pokud svazek takové stanovisko předá auditorovi. Svazek obcí KRKONOŠE – SVAZEK MĚST A OBCÍ toto právo neuplatnil.

Vyhotoveno dne 4. května 2015

Auditorská společnost:  
K KREDIT s.r.o.  
Oprávnění č. 370  
Zastoupená: Ing. Renatou Janečkovou

Odpovědný auditor:  
Ing. Renata Janečková  
Oprávnění č. 1641

VYŘEŠENO: 4.5.2015

SEJMUTO: 28.5.2015

**Obec Vítkovice**  
512 38 Vítkovice v Krkonoších  
IČ: 00276260  
DIČ: CZ00276260