PŘÍLOHA Č. 1

# ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion

za období 1.1.2020 – 31.12.2020

určení zprávy

**Valná hromada svazku obcí**

**Přezkoumávající orgán**


zpracovala za společnost **C.P.A. Audit, spol. s r. o.**
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01

**Ing. Jana Králová, auditorka**
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908


**OBSAH**


1. Úvodní ustanovení ..... str. 2
2. Předmět přezkoumání ..... str. 3
3. Hlediska přezkoumání ..... str. 3
4. Definování odpovědnosti ..... str. 3
5. Rámcový rozsah prací ..... str. 4
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ..... str. 4
7. Další informace ..... str. 6
8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření: ..... str. 7

## 1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 bylo provedeno na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí ze dne 19.12.2018 a Dodatku č. 1 ze dne 24.6.2019 mezi zadavatelem DSO Lázeňský mikroregion, který zastupovala předsedkyně svazku obcí paní Hana Štěrbová, a vykonavatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelkou společnosti.

*Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420.*

*Přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.*

| | |
|---|---|
| **Název právnické osoby:** | **DSO Lázeňský mikroregion** |
| | *(dále jen svazek obcí nebo územní celek)* |
| **IČ:** | **708 24 789** |
| **Právní forma:** | **Dobrovolný svazek obcí** |
| **Sídlo:** | **Pecka 2, 507 82 Pecka** |

Členské obce: Borek, Borovnice, Červená Třemešná, Choteč, Lázně Bělohrad, Lukavec u Hořic, Lužany, Miletín, Mlázovice, Nová Paka, Pecka, Rohoznice, Stará Paka, Svatojánský Újezd, Šárovcova Lhota, Tetín Trotina, Úhlejov, Vidochov, Vřesník, Zábřezí - Řečice, Zdobín.

**Místo přezkoumání hospodaření:** sídlo svazku obcí

**Termín provedení přezkoumání hospodaření**

15.4.2021 závěrečné kontroly, zpracování a předání zprávy

## 2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

**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) 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 právnickými 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

**Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 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 zvláštního právního předpisu;
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.

## 3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

**Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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 č. I., 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 obce.

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, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření *(viz bod 3. této zprávy).*

## 5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce 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 auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

# 6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO

## 6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion 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 3. této zprávy.

## 6.2. 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 DSO Lázeňský mikroregion jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.**

**Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.**

## 6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

## 6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

**Podíl pohledávek na rozpočtu**

| | | | Kč |
|---|---|---|---|
| A | ROZVAHA – BILANCE | **DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Netto** | 0,00 |
| B | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200 | **PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM** | 250 611,27 |
| A/Bx100 | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | | 0,00 |

**Podíl závazků na rozpočtu**

| | | | Kč |
|---|---|---|---|
| C | ROZVAHA – BILANCE | **DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY** | 0,00 |
| B | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200 | **PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM** | 250 611,27 |
| C/Bx100 | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | | 0,00 |

**Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku**

| | | | Kč |
|---|---|---|---|
| D | Zastavený majetek v účetní hodnotě | **ZÁSTAVY MAJETKU CELKEM** | 0,00 |
| E | ROZVAHA – BILANCE Položka A. | **STÁLÁ AKTIVA CELKEM BRUTTO** | 2 899 345,50 |
| D/Ex100 | Výpočet podílu zastaveného majetku | | 0,00 |

## 6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

**Vymezení výše dluhu**

| Účet - název | Stav k 31.12.2020 |
|---|---|
| 281 - Krátkodobé úvěry | |
| 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | |
| 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | |
| 289 - Jiné krátkodobé půjčky | |
| 322 - Směnky k úhradě | |
| 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | |
| 362 - Krátkodobé závazky z ručení | |
| 451 - Dlouhodobé úvěry | |
| 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | |
| 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | |
| 456 - Dlouhodobé závazky z ručení | |
| 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě | |
| Celkem | 0,00 |

| **Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci** | **údaj z FIN 2-12 za rok** |
|---|---|
| rok 2017 | 211 642,00 |
| rok 2018 | 2 396 310,10 |
| rok 2019 | 350 160,91 |
| rok 2020 | 250 611,27 |
| celkem | 3 208 724,28 |
| Průměr příjmů | 802 181,07 |

| **Podíl dluhů na příjmech** | **0,00%** |
|---|---|

## 7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení svazku obcí.

**Tato zpráva, která má 8 stran bez příloh, byla vyhotovena dne 15.4.2021 v elektronickém výtisku s platností originálu.**

V Liberci dne 15.4.2021

C.P.A. Audit, spol. s r. o.
Auditorská společnost
Oprávnění KAČR číslo 420

Ing. Jana Králová
Ing. Jana Králová
Jednatelka společnosti
Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908

---

**Stanovisko vedení svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:**

Vedení svazku obcí bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

**Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 byla projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 15.4.2021.**

.....
Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

**Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020 byla předána v elektronickém výtisku statutárnímu orgánu města dne 15.4.2021. *Pro účely zveřejnění byla zpráva předána elektronicky.***

.....
Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

## 8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
II. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2020, *sestavený dne 8.3.2021 (počet stran 11)*
III. Účetní závěrka k 31.12.2020, *sestavená dne 8.3.2021*, kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA *(počet stran 25)*
IV. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO za období 12/2020, *sestavený dne 9.3.2021 (počet stran 2)*

### *PŘÍLOHA Č. I.* Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření 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, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů 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 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - 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:
  - 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,
  - 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),
  - 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 zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

## *PŘÍLOHA Č. II.* Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:

- Dokumentace k používanému SW
- Hlavní účetní kniha za období 01-12/2020
- Účetní deník za období 01-12/2020
- Účetní závěrka k 31.12.2020 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2020
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh

- Vnitřní směrnice

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí v roce 2020

- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet a jeho zveřejnění
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce členských obcí svazku obcí
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací

- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plán inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva z inventarizace majetku a závazků
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní
- Účetní doklady a výběr dokladů podle účtů, ODPA / POL (bankovní výpisy, vystavené faktury, přijaté faktury, prvotní dokumentace)

- Účtový rozvrh / číselník organizací
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za svazek obcí za běžné období
- Podrozvahová evidence majetku a závazků

- Smlouvy o sdružení bez právní subjektivity / zřízení svazku obcí
- Smlouvy o dílo a smlouvy kupní
- Smlouvy darovací

- Evidence majetku svazku obcí
- Odpisový plán

# *PÍSEMNÉ PROHLÁŠENÍ vedení svazku obcí auditorovi k datu vydání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2020*

Určeno auditorovi
**Společnosti C.P.A. Audit, spol. s r.o.**
**Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420**
**Sídlo: LIBEREC, U Hájovny 1022, 460 01**

Datum účetní závěrky

**31.12.2020**

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s přezkoumáním hospodaření našeho svazku obcí ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění za účelem vydání závěru o tom, zda hospodaření **svazku obcí** a údaje účetní závěrky odpovídají ve významných hodnotách požadavkům platných právních předpisů:

1. Auditorovi byl poskytnut přístup ke všem účetním a dalším písemnostem, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
2. Neexistují žádná probíhající nebo potenciální soudní jednání, o kterých jsme Vás neinformovali, ze kterých by vyplynuly významné závazky, ovlivňující účetní závěrku a výsledkem sporu by byly závazky ohrožující existenci svazku obcí v dohledné budoucnosti.
3. Všechny transakce, které svazek obcí uskutečnil, byly řádně zaznamenány v účetních výkazech a jsou doloženy účetními zápisy.
4. Neexistují žádné, v účetní závěrce neuvedené podmíněné závazky nebo ztráty.
5. Zaznamenali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
6. Svazek obcí má náležitá vlastnická práva k veškerému majetku, který je uveden v rozvaze a neexistují jiná zástavní práva, případně další břemena, než uvedená v příloze k účetní závěrce. Veškerý majetek, k němuž má svazek obcí vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
7. Neuskutečnil se významný prodej nebo nákup majetku svazku obcí, který nebyl schválen orgány společnosti a správně zachycen v účetních výkazech.
8. Uznáváme svoji odpovědnost za pravdivost předložené účetní závěrky včetně zveřejňovaných informací.
9. Předložená účetní závěrka byla sestavena na bázi ocenění majetku a závazků, které vychází z předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.
10. Vedení svazku obcí nejsou známy nějaké události nebo okolnosti týkající se budoucího, vedením svazku obcí již nevyhodnocovaného období, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat.
11. Vedení svazku obcí uznává svou odpovědnost za navržení, zavedení a prosazování vnitřního kontrolního systému, který má sloužit k prevenci a odhalování podvodů.

12. Vedení svazku obcí předalo auditorovi výsledky hodnocení rizika provedeného vedením, že účetní závěrka by mohla být významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

13. Vedení svazku obcí obeznámilo auditora s výskytem podvodů, o jejichž existenci ví a které mají vliv na účetní jednotku, nebo s podezřeními na jejich výskyt, které se týkají vedení, zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému nebo ostatních osob, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.

14. Vedení svazku obcí obeznámilo auditora se všemi tvrzeními o spáchání podvodu nebo podezřeními na podvod, o nichž ví a jež mají vliv na účetní závěrku účetní jednotky a na něž upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.

15. Nevyskytly se jiné významné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky, než události uvedené v účetní závěrce.

16. Toto prohlášení se vztahuje jednak na skutečnosti vzniklé v období, které je předmětem ověření účetní závěrky, tak i na skutečnosti a události po tomto období k datu podpisu tohoto prohlášení.

V Pecce dne: 15.4.2021

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

Předseda svazku obcí: .....

Účetní svazku: .....