

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zóny 1866 - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Před projednáním v orgánu svazku byl návrh rozpočtu zveřejněn po dobu stanovenou zákonem dle Potvrzení o vyvěšení a sejmutí na úředních deskách členských obcí.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 - 8, ve svazku schváleny.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2012 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl v orgánu svazku schválen dne 03.12.2010 jako schodkový ve výši příjmů 210 320,- Kč a výdajů ve výši 507 460,- Kč. Financování 297 140,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán ve správní radě a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku s výhradou dne 24.06.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn dle Potvrzení o vyvěšení a sejmutí na úředních deskách členských obcí.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2011. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 7 100 612,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 5 202 459,73 Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého majetku byla provedena. Výsledek hospodaření vykazuje zisk ve výši 91 451,86 Kč.
Účetní doklad	Námátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben, červen, srpen a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k	Mikroregion poskytl Klubu českých turistů finanční příspěvek