

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cyklostezka Jihlava-Třebíč- Raabs

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **9. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

DPS Jaroměřice nad Rokytnou
Kaunicova 1125
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235381538

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Ing. Karel Müller - manažer DSO
Jiřina Hanáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel | Hodnota ukazatele |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 0,00 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 0,93 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. května 2024

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místopředsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1x | DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 12. do 27. 12. 2022, členským obcím svazku předám ke zveřejnění dne 30. 11. 2022, schválen valnou hromadou svazku dne 21. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 12. 2022 do 27. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 21. 12. 2022, zveřejněn dne 27. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schváleno představenstvem svazku:

- č. 1 dne 22. 6. 2023, zveřejněno dne 27. 6. 2023

- č. 2 dne 22. 9. 2023, zveřejněno dne 26. 9. 2023

schválené rozpočtová opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 4. do 15. 5. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 21. 4. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 11. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 5. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 12300001 až 123000026)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2300001 až 2300025)

Faktura - č. FV2300040 ze dne 9. 1. 2023 (KDF č. 12300001) dodavatel Atlantic Studio s.r.o. IČO 28311299 na částku 3 194,40 Kč vč. DPH za hostingové služby, uhrazena dne 9. 1. 2023 výpis č. 001 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2023 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden a září roku 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 001 za období 1. 1. až 31. 1. 2023 a výpisu č. 009 za období 1. 9. až 30. 9. 2023)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 11. 5. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech 21. 12. 2022, 27. 2. 2023, 11. 5. 2023

- z jednání představenstva svazku konaných ve dnech 22. 6. 2023, 22. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 11. do 14. 12. 2023, členským obcím svazku předám ke zveřejnění dne 24. 11. 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 12. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schváleno představenstvem svazku:

- č. 3 dne 19. 12. 2023, zveřejněno dne 16. 1. 2024

schválené rozpočtová opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 7. 3. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 7. 3. 2024)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 7. 3. 2024)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 7. 3. 2024)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 12300001 až 123000033)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2300001 až 2300025)
Faktura - č. 2120253623 ze dne 6. 12. 2023 (KDF č. 123000032) dodavatel T-Mobile Czech Republic a.s. IČO 64949681 na částku 399 Kč vč. DPH za pevný internet, uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2023 (ČS, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 až výpisu č. 012)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech 12. 12. 2023
- z jednání představenstva svazku konaných ve dnech 19. 12. 2023