

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

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. srpna 2022 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 **10. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **22. března 2023** 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 22. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

DPS Jaroměřice nad Rokytnou
Kaunicova 1125
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_4

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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2022

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 2022 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2023

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2021 do 8. 1. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 7. 12. 2021, zveřejněn dne 9. 12. 2021 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schváleno představenstvem svazku:

- č. 1 dne 21. 4. 2022, zveřejněno dne 25. 4. 2022

- č. 2 dne 6. 9. 2022, zveřejněno dne 15. 9. 2022

schválené rozpočtová opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28. 3. do 21. 4. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 3. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 21. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 4. 2022 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 12000001 až 12000028)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 2200001 až 2200025)

Faktura:

- č. FAZ2208423 ze dne 23. 9. 2022 (KDF č. 12200025) dodavatel Tera Systems s.r.o. IČO 28080289 na částku 14 378 Kč vč. DPH za nákup notebooku Dell, uhrazena zálohovou fakturou č. PFZ223507 vystavenou dne 7. 9. 2022 uhrazenou dne 8. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2800002

- č. 2924129951 ze dne 8. 9. 2022 (KDF č. 12200026) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 3 030 Kč vč. DPH za nákup tiskárny Canon, uhrazena na základě vystavení objednávky č. 465787861 uhrazené dne 8. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno a účet 558 (028), inv. č. 2800001

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2022 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 009 za období 1. 9. až 30. 9. 2022)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2021 schválena představenstvem svazku dne 21. 4. 2022

Smlouva o dílo - ze dne 7. 12. 2021, zhotovitel START Zelený s.r.o. IČO 08731314, předmět smlouvy "Oprava lávky Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs - Lávka Přibyslavice", cena díla 1 235 530 Kč bez DPH (1 494 991,30 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 5. 2022, zveřejněna v registru smluv dne 5. 1. 2022, faktura č. 920100178 ze dne 31. 5. 2022 (KDF č. 122000016) na částku 1 494 991,30 Kč vč. DPH, uhrazena dne 31. 5. 2022 výpis č. 005 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech 7. 12. 2021, 21. 4. 2022

- z jednání představenstva svazku konaných ve dnech 21. 4. 2022, 6. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno představenstvem svazku:

- č. 3 dne 9. 11. 2022, zveřejněno dne 26. 11. 2022

schválené rozpočtová opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 12000001 až 12000042)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2200001 až 2200025)

Faktura - č. 358/2022 ze dne 22. 11. 2022 (KDF č. 122000036) dodavatel Projektová a stavební firma Ulrich, IČO 10120190 na částku 398 500 Kč neplátce DPH za vypracování projektové dokumentace V. Beranov - Bradlo, uhrazena dne 29. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 12. 2022 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce říjen, listopad, prosinec roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010, 011, 012 za období 1. 10. až 31. 12. 2022)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 21. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva (DSO nabyvatel), p.č. 331/4 (5 m²), k.ú. Horní Újezd u Třebíče (převodce Správa železnic, státní organizace, IČO 70994234), právní účinky vkladu 9. 11. 2022, převod schválen valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2011

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech 21. 12. 2022

z jednání představenstva svazku konaných ve dnech 9. 11. 2022, 21. 12. 2022