

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 10430/2017 KO

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

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. listopadu 2016 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 **15. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a **7. února 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Cyklostezka Jihlava-
Třebíč-Raabs

Masarykovo náměstí 97

586 28 Jihlava

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

Podklady za DSO předložily:

Zdenka Švaříčková - manažerka DSO

Jiřina Hanáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2016, faktury došlé číslo 1 až 26
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 21. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 18. 5. 2016
Rozpočtový výhled - zpracován pro roky 2017 až 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace FV01188.0019 ze dne 19. 5. 2016 ve výši 99.000,- Kč na realizaci akce "Úsek cyklostezky Přímělkov-Dolní Smrčné-B Projektová dokumentace". Závěrečná zpráva ze dne 7. 9. 2016
Schválený rozpočet - rozpočet svazku na rok 2016 byl projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 10. 12. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 v termínech od 7. 4. do 8. 6. 2016 a byl schválen na jednání valné hromady dne 24. 5. 2016 bez výhrad
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2016
Účetní doklady - doklady k výpisu č. 10 za měsíc říjen 2016, čísla dokladů 135 až 147, 23 až 25 a 35.
Kniha odeslaných faktur - k 30. 11. 2016, vystavené faktury číslo 1 až 25
Účetnictví ostatní - účetní odpisy za měsíc říjen 2016
Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 11. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2016
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v termínech od 18. 11. do 10. 12. 2015
Účetní závěrka - účetní závěrka svazku za rok 2015 byla projednána a schválena dne 24. 5. 2016
Smlouvy o dílo - smlouva o dílo na zhotovení díla " Cyklostezka úsek Přímělkov- Dolní Smrčné", cena díla 209.330,- Kč
Účtový rozvrh - pro rok 2016 je zpracován
Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu " Vypracování projektové dokumentace na úsek cyklostezky Přímělkov-Dolní Smrčné".
- žádosti o podání cenových nabídek / osloveny 3 firmy/
- seznam přijatých nabídek/ 3 firmy/
- smlouva o dílo s vybraným dodavatelem
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2016
- účet u ČS číslo 1475050399/0800, zůstatek 695.026,91 Kč
- úvěrový účet u ČS číslo 331363439/0800, zůstatek -1.825.600,- Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zasedání představenstva svazku ze dne 24. 5., 1. 7., 29. 9. a 24. 11. 2016
- zápisy z jednání dozorčí rady svazku ze dne 24. 5. a 24. 11. 2016
Hlavní kniha - k 30. 11. 2016
Faktura - faktura číslo 201604 ze dne 15. 7. 2016 za projektové práce na " Cyklostezka úsek Přímělkov-Dolní Smrčné" na částku 209.330,- Kč
/investice/
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - valná hromada ze dne 24. 5. a 24. 11. 2016

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 1. 7. 2016
- číslo 2 ze dne 29. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016
Rozvaha - k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016, faktury došlé číslo 27 až 31
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016
- účet u ČS číslo 1475050399/0800, zůstatek 525.238,19 Kč
- úvěrový účet u ČS číslo 331363439/0800, zůstatek -1.700.000,- Kč
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2016
Plán inventur ze dne 24. 11. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2017
- Proškolení komise ze dne 24. 11. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2016
Účetní doklady - účetní doklady za měsíc prosinec 2016, doklady k výpisu z účtu u ČS číslo 12

C. 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 za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2016 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 2016 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	53,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: zůstatek nesplaceného úvěru je k 31. 12. 2016 ve výši 1.700.000,- Kč a je veden na syntetickém účtu 451- Dlouhodobé úvěry.

IV. Ostatní sdělení:

- Vysoký podíl závazků svazku ve výši 53,07 % byl způsoben přijetím dlouhodobého úvěru od České spořitelny, a. s. - smlouva o úvěru ze dne 29. 9. 2009 (na výstavbu II. etapy Cyklostezky) ve výši 5 000 000,- Kč. Úvěr je řádně splácen v roční výši 500.000,- Kč a zůstatek nesplaceného úvěru je 1.700.000,- Kč

Luka nad Jihlavou 7. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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 DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8.2.2017

Ing. Jaroslav Vymazal

předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí
"Cyklostezka Jihlava - Třebíč-Raabs"

IČ: 75122863

podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs	Ing. Jaroslav Vymazal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly