

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31515/2018 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 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. listopadu 2017 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 **11. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **10. května 2018** 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 10. května 2018.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí
Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs
9. května 675
588 22 Luka nad Jihlavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo 20175056563_11

Podklady za DSO předložily:

Jiřina Hanáková - účetní
Zdenka Švaříčková - manažerka DSO

Předmět přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí
Cyklostezka Jihlava - Třebíč-Raabs"
IČ: 75122863 (3)

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2021 schválený valnou hromadou svazku dne 10.12.2015 a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 24.02.2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úředních deskách členských obcí od 04.11.2016 do 30.11.2016

Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu členským obcím k vyvěšení ze dne 04.11.2016

Potvrzení o vyvěšení návrhu rozpočtu členskými obcemi

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválený valnou hromadou svazku dne 24.11.2016 a zveřejněný na internetových stránkách dne 24.02.2017

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku a v listinné podobě zaslaná členským obcím dne 24.02.2017

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úředních deskách členských obcí i na internetových stránkách od 24.02.2017 do 09.05.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Mailová zpráva o rozeslání návrhu závěrečného účtu členským obcím k vyvěšení ze dne 24.02.2017

Potvrzení o vyvěšení návrhu závěrečného účtu členskými obcemi

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený valnou hromadou svazku dne 20.04.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 25.04.2017

Účetní závěrka za rok 2016 schválená představenstvem svazku dne 20.04.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 05.06.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 24)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 28)

Bankovní výpisy - č. 009 (ČS - úvěrový) a č. 009 (ČS - běžný) za září 2017

Účetní doklady - č. 170000023 - 170000024, 270000110 - 270000124 za září 2017

Mzdová agenda - vyúčtování mezd za září 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 08.01.2016 na aktualizaci webových stránek www.jihlava-trebic-raabs.cz

- ze dne 02.01.2014 na manažerování a provozování cyklostezky

Zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 24.11.2016 a ze dne 20.04.2017

Zápis z jednání představenstva svazku ze dne 20.04.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 28.11.2017 schválené představenstvem svazku a zveřejněné na internetových stránkách od 05.12.2017 dosud

Mailová zpráva ze dne 02.05.2017 o rozeslání Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku a v listinné podobě

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017
 Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017
 Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017
 Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017
 Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány faktury č. 170000001 až 170000034)
 Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány faktury č. 1700001 až 1700025)
 Bankovní výpisy - č. 012 (ČS) a č. 012 (ČS - úvěrový) za prosinec 2017
 Účetní doklady - k výpisu z ČS za prosinec 2017
 Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017
 - prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28.11.2017
 - plán inventur ze dne 28.11.2017
 - inventarizační zpráva ze dne 20.01.2018
 Mzdová agenda - vyúčtování mezd za prosinec 2017
 Zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 28.11.2017
 Zápis z jednání představenstva svazku ze dne 28.11.2017
 Zápis z jednání dozorčí rady svazku 28.11.2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2017 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 2017 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	60,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Luka nad Jihlavou, 10. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 11. května 2018

Ing. Jaroslav Vymazal

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Dobrovolný svazek obcí
„Cyklostezka Jihlava - Třebíč - Raabs“
IČ: 76122003

Rozdělovník:

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