

**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:

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. 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 %

IV. Upozornění:

Vysoký podíl závazků DSO je způsoben dlouhodobým úvěrem na financování výstavby cyklostezky. Úvěr je pravidelně splácen, roční splátka činí 500 000 Kč.

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