

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

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. září 2024 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 **21. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **19. května 2025** 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 19. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

DPS Jaroměřice nad Rokytnou
Kaunicova 1125
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245347788

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Vítězslav Pléha - člen představenstva
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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2024

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 2024 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	1,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. května 2025

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 předsedou 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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 11. 2023 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 12. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 9. 5. 2024 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 7. 5. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 19. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 124000001 až 124000021)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 24000001 až 24000025)

Faktura:

- č. 2024540234 ze dne 8. 2. 2024 (KDF č. 124000005) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 8 119,10 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 12. 2. 2024 výpis č. 002 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 8 119,20 Kč na účet 518

- č. 2024073572 ze dne 2. 9. 2024 (KDF č. 124000020) dodavatel ESET software spol. s r.o. IČO 26467593 na částku 1 240 Kč vč. DPH za prodloužení licence ESET, uhrazena dne 2. 9. 2024 výpis č. 009 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 1 240 Kč na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2024 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden a září roku 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 001 až 009 za období 1. 1. až 30. 9. 2024)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 19. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech:

- 12. 12. 2023

- 19. 6. 2024

z jednání představenstva svazku konaných ve dnech:

- 19. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 20. 11. do 12. 12. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 11. 2024, schválen valnou hromadou svazku dne 10. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 25. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 25. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 25. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 25. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 124000001 až 124000026)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24000001 až 24000025)

Faktura:

- č. 2319073524 ze dne 6. 11. 2024 (KDF č. 12400023) dodavatel T-Mobile Czech Republic a.s. IČO 64949681 na částku 399 Kč vč. DPH za internet, uhrazena dne 8. 11. 2024 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 399 Kč na účet 518

- č. FVHO24000349 ze dne 7. 11. 2024 (KDF č. 12400025) dodavatel Město Jaroměřice nad Rokytnou IČO 00289507 na částku 3 888 Kč bez DPH za nájem prostor, uhrazena dne 7. 11. 2024 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 3 888 Kč na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2024 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 až 012 za období 1. 10. až 31. 12. 2024)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 10. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání valné hromady svazku konaných ve dnech:

- 10. 12. 2024

z jednání představenstva svazku konaných ve dnech:

- 10. 12. 2024