

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zelená cesta

se sídlem Řečice 135, 592 33 Radešínská Svratka, IČO: 75147467
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. 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 **3. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **6. dubna 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 6. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Zelená cesta
Řečice 135
592 33 Radešínská Svratka

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložila:

Marta Špačková - předsedkyně

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 Zelená cesta **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 Zelená cesta 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. dubna 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 předsedkyní 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 Zelená cesta	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zelená cesta byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 19. 11. do 31. 12. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 28. 12. 2021 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 21. 3. do 30. 6. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 21. 3. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 27. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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. 1 až 2)

Faktury:

- č. 22/18/0028 ze dne 24. 1. 2022 (KDF č. 1) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 5 324 Kč vč. DPH za licenční poplatek, uhrazena dne 23. 2. 2022 výpis č. 2 (KB)

- č. 3200005 ze dne 28. 2. 2022 (KDF č. 2) dodavatel Obec Řečice IČO 00295353 na částku 2 800 Kč vč. DPH za nákup vedení účetnictví, uhrazena dne 10. 5. 2022 výpis č. 5 (KB)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2022 (KB)

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 - 9)

Účetní závěrka DSO Zelená cesta za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 27. 6. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných 20. 12. 2021, 21. 1. a 27. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření schváleno valnou hromadou:

- č. 1 dne 28. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce Řečice záložka svazku DSO Zelená cesta, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 2)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2022 (KB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

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

- Plán inventur ze dne 24. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2022
 - Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2023
- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 3. 2. 2023
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 24. 11. a 28. 12. 2022