



Č. j.: KUJI 23945/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zelená cesta

se sídlem Řečice 135, 592 33 Radešínská Svatka, IČO: 75147467
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. října 2021 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 **4. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **16. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Zelená cesta
Řečice 135
592 33 Radešínská Svatka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Josef Eichler - předseda
Sylva Pekárková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Zelená cesta za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n ý c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2021 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Řečice, 16. března 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

.....
podpis kontrolora pověřeného 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.

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 20. 11. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Zelená cesta dne 23. 12. 2020, zveřejněn od 28. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 8. 3. 2021 do 30. 6. 2021, schválen valnou hromadou svazku dne 11. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 300001 až 300002)

Faktury:

- č. 3100009 (v KDF č. 3100002) vystavená dne 28. 2. 2021 na částku 2.800,- Kč vč. DPH za vedení účetnictví (Obec Řečice, IČO:00295353), uhrazená bankovním převodem dne 25. 3. 2021 (výpis KB č. 8), zaúčtováno na účet 518

- č. 21/18/0027 (v KDF č. 3100001) vystavená dne 22. 1. 2021 na částku 4.888,40 Kč vč. DPH za licence účetní programy (TRIADA, spol. s r.o., IČO:43871020), uhrazená bankovním převodem dne 10. 2. 2021 (výpis KB č. 3), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2021 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden až září roku 2021 (doklady k bankovním výpisům č. 1 až 9 ze dne 1. 1. 2021 až 30. 9. 2021)

Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Zelená cesta za rok 2020 schválena valnou hromadou svazku dne 11. 6. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 23. 12. 2020, 22. 1. 2021, 11. 6. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021 schváleno valnou hromadou svazku

- č. 1 dne 14. 10. 2021, zveřejněno do 27. 10. 2021

- č. 2 dne 20. 12. 2021, zveřejněno do 23. 12. 2021

na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 300001 až 300002)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s.)

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.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Zelená cesta s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 16. března 2022

Josef Eichler

.....
předseda DSO

.....
Dobrovolný svazek obcí
ZELENÁ CESTA
keďice 135
602 35 Kadešínská Svratka
IČO: 75147467
.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Zelená cesta	Josef Eichler
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (doklady k bankovním výpisům č. 10 až 12 ze dne 1. 10. 2021 až 31. 12. 2021)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 24. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 14. 10. 2021, 24. 11. 2021, 20. 12. 2021

