

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

se sídlem Masarykovo náměstí 97, 586 28 Jihlava, IČO: 75122863
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 2025 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 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **9. dubna 2026** 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 9. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs
Manž. Curieových 657
674 01 Třebíč - Nové Dvory

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_14

Ing. Luboš Zápotočný

Podklady předložili:

Ing. Karel Müller - manažer DSO
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 2025 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2025 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 2025 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	0,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. dubna 2026

Ing. Luboš Zápotočný

.....
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 místopředsedou 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	Předáno	Převzal
1	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 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 18. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 15. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 10. 12. 2024, zveřejněn dne 12. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno valnou hromadou:

- č. 1 dne 25. 6. 2025, zveřejněno dne 27. 6. 2025

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 20. 5. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 5. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 25. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 125000001 až 125000023)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 325000001 až 325000025)

Faktury:

- č. 2025540169 ze dne 10. 2. 2025 (KDF č. 125000003) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 8 119,10 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek UCR - Účetnictví a rozpočet, EMA - Evidence majetku, uhrazena dne 14. 2. 2025 výpis č. 002 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 1250037 ze dne 25. 3. 2025 (KDF č. 125000008) dodavatel Stanislav Zimmermann IČO 76254674 na částku 1 503 Kč vč. DPH za nákup cartridge Canon PG-540L černá (11ml) a Canon CL-541XL barevná (15ml), uhrazena dne 25. 3. 2025 výpis č. 003 (ČS), zaúčtováno na účet 501

- č. D225010 ze dne 10. 6. 2025 (KDF č. 125000012) dodavatel DHV PRO, spol. s r.o. IČO 09754083 na částku 200 000 Kč vč. DPH za vypracování studie proveditelnosti - úprava Cyklostezky č. 26 Jihlava-Třebíč-Raabs v úseku Třebíč - Bransouze část a) koncept, analytická část, uhrazena dne 9. 7. 2025 výpis č. 007 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 001 až 009)

Mzdová agenda - vyúčtování mezd za měsíc září 2025

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Cyklostezka Jihlava-Třebíč-Raabs za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 25. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z jednání valné hromady svazku konaných dne 10. 12. 2024 a 25. 6. 2025

- z jednání představenstva svazku konaného dne 10. 12. 2024 a 25. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 11. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 11. 2025, schválen valnou hromadou svazku dne 17. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 12. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 12. 1. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 12. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 12. 1. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 125000001 až 125000030)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 325000001 až 325000025)

Faktury:

- č. D225021 ze dne 30. 9. 2025 (KDF č. 125000024) dodavatel DHV PRO, spol. s r.o. IČO 09754083 na částku 269 480 Kč vč. DPH za vypracování studie proveditelnosti - úprava Cyklostezky č. 26 Jihlava-Třebíč-Raabs v úseku Třebíč - Bransouze část b) návrhová část, uhrazena dne 29. 10. 2025 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. FVHO25000337 ze dne 21. 11. 2025 (KDF č. 125000027) dodavatel Město Jaroměřice nad Rokytnou IČO 00289507 na částku 3 979 Kč (osvobozeno od DPH) za nájem prostoru sloužícího k podnikání - nájemné místnosti 1.14 a 1.15 v objektu DPS na ulici Kaunicova 1125 v Jaroměřicích nad Rokytnou za 4. čtvrtletí 2025, uhrazena dne 25. 11. 2025 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 010 až 012)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 1. 2026

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2026

Mzdová agenda - vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z jednání valné hromady svazku konaného dne 17. 12. 2025

- z jednání představenstva svazku konaných dne 18. 11. 2025 a 17. 12. 2025