



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S – JMK 36985/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
CYKLISTICKÁ STEZKA BRNO – VÍDEŇ, okres Brno-
venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Židlochovice
Masarykova 100
667 01 Židlochovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Mgr. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jan Vitula - místopředseda

Ing. Michaela Schönwälderová – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. srpna 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Cyklistická stezka Brno - Vídeň za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 2,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. ledna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

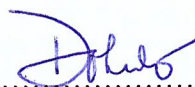
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. ledna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místopředseda svazku obcí Cyklistická stezka Brno - Vídeň. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022, Schválený rozpočet na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022 - stav k 31. 12. 2022, Rozpočtové změny č. 2b, 2c, 2d
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022 (stav k datu k 31. 8. 2022), Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023–2024, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021, Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 012 za měsíc prosinec 2022, Bankovní výpis poř. č. 7 ze dne 31. 8. 2022 - ČNB
- Výpis zaúčtovaných plateb za období 1. 8. až 31. 8. 2022 - Česká spořitelna, a.s.
- Faktura č. 12200193 ze dne 30.09.2022 (zpracování účetnictví za 2. pololetí 2022), účetní doklady č. 3050, 5101
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022 (plán inventur na rok 2022, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisy dle skupin – rekapitulace za měsíc prosinec 2022, Soupis dlouhodobého majetku s dotací – rozpouštění transferů za měsíc prosinec 2022, vnitřní účetní doklad č. 9051
- Vnitřní účetní doklad č. 9039, účetní doklad č. 5108 (příspěvek členské obci na opravu úseku cyklostezky)
- Vnitřní účetní doklad č. 9047 - vyřazení zmařené investice dle rozhodnutí VH
- Účtový rozvrh roku 2022
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Cyklistická stezka Brno – Vídeň" ze dne 2. 3. 2005 (registrace u KrÚ JMK dne 28. 4. 2005)
- Osvědčení o registraci ze dne 28. 4. 2005 (Krajský úřad Jihomoravského kraje, Odbor regionálního rozvoje)
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Cyklistická stezka Brno – Vídeň" ze dne 2. 3. 2005 (registrace u KrÚ JMK dne 28. 4. 2005)
- Darovací smlouva ze dne 03.01.2022 (převod stavby cyklostezky Rebešovice 3, svazek jako dárce), inventurní soupis majetku včetně přehledu opravěk a nerozpuštěné části transferu
- Finanční vypořádání dotace ze dne 07.12.2022 (neinvestiční dotace na akci Zahájení a Ukončení sezóny na cyklostezce Brno-Vídeň), vnitřní účetní doklad č. 9046 ze dne 7. 12. 2022, bankovní výpis č. 012 běžného účtu vedeného u ČS a.s., položka č. 3 ze dne 12.12.2022 - vratka nevyčerpané části dotace, účetní doklad č. 5118 ze dne 12. 12. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 28.07.2022 - Technická změna řídicího dokumentu, č. 117D03B000546 Dostavba bezpečných úseků na cyklotrase Brno – Vídeň, úsek SO 01 Rebešovice, vnitřní účetní doklad č. 9034 ze dne 4. 8. 2022 - zúčtování zálohově přijaté dotace
- Smlouva č. 5422091856 ze dne 22.04.2022 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu statutárního města Brna (neinvestiční dotace na projekt Cyklobus na cyklovýlety po cyklostezce Brno – Vídeň), Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 11. 2022, Závěrečná zpráva, Informace o definitivním přiznání dotace ze dne 23.11.2022, vnitřní účetní doklad č. 9042, 5113
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK075701/22/ORR ze dne 17. 6. 2022 (předmět smlouvy – neinvestiční dotace na realizaci akce "Zahájení a ukončení sezóny na cyklostezce Brno-Vídeň"), bankovní výpis č. 007 za období od 1. 7. 2022 do 31. 7. 2022 - Česká spořitelna, a.s. (příchozí úhrada dne 4. 7. 2022)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 26. 10. 2017
- Zápis č. 1/2022 z jednání revizní komise DSO CS Brno – Vídeň konaného dne 17. 1. 2022
- Zápis č. 2/2022 z jednání revizní komise DSO CS Brno – Vídeň konaného dne 26. 4. 2022
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 1/2022 ze dne 18. 2. 2022
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 2/2022 ze dne 22. 3. 2022
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 3/2022 ze dne 26. 4. 2022
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 4/2022 ze dne 11. 7. 2022
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 5/2022 konaného dne 18.11.2022
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 2/2022 konané dne 11. 10. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 3/2022 konané dne 15. 12. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 3/2019 konané dne 3. 12. 2019
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 3/2021 konané dne 14. 12. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 1/2022 konané dne 22. 3. 2022