

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

SpZn.: S - JMK 25676/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 13. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2021. 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Bronislav Svoboda - 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 2. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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

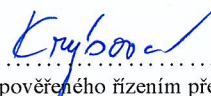
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 2. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.


Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 2. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ing. Bronislav Svoboda

.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis místopředsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Michaela Schönwälderová

.....
účetní


.....
podpis účetní



Cyklistická stezka
Smo - Vídeň
Masarykova 100
66701 Židlochovice
IČ: 75049874 DIČ: CZ75995874

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2019
- Odpisový plán pro rok 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 021, 081, 022, 082, 042, 231, 403
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Cyklistická stezka Brno - Vídeň
- Smlouva darovací č. 5419104958 ze dne 3. 2. 2020 (DSO jako dárice, předmět daru: stavba cyklostezky úseku Chrlice)
- Inventurní soupis majetku Komunikace - Chrlice I za období 02/2020
- Soupis dlouhodobého majetku s dotací za období 02/2020
- Smlouva o dílo č. 17_036 ze dne 24. 9. 2019 (zpracování projektové dokumentace k žádosti o vydání stavebního povolení v rozsahu dokumentace pro provádění stavby "Dostavba bezpečných úseků na cyklotrase Brno - Vídeň na území ČR, úsek SO 01 Rebešovice")
- Smlouva o dílo ze dne 1. 3. 2020 (Dostavba bezpečnostních úseků na cyklotrase Brno - Vídeň - Úsek Příbice)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 11. 2017
- Zápis z jednání valné hromady č. 3/2019 konané dne 3. 12. 2019
- Zápis z jednání valné hromady č. 1/2020 konané dne 2. 6. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 1/2020 konané dne 18. 2. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 2/2020 konané dne 28. 5. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 3/2020 konané dne 14. 7. 2020
- Zápis č. 1/2020 z jednání revizní komise konané dne 17. 1. 2020
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Cyklistická stezka Brno – Vídeň č. 2/2020 konané dne 27. 10. 2020
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Cyklistická stezka Brno – Vídeň č. 3/2020 konané dne 15. 12. 2020
- Zápis z jednání předsednictva DSO Cyklistická stezka Brno – Vídeň č. 4/2020 konané dne 15. 10. 2020
- Zápis z jednání předsednictva DSO Cyklistická stezka Brno – Vídeň č. 5/2020 konané dne 18. 11. 2020
- Zápis č. 2/2020 z jednání revizní komise DSO Cyklistická stezka Brno – Vídeň konané dne 15. 12. 2020