

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 25702/2016 OKP

Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
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 ve dne 15. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. února 2017. 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. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byla přítomna:

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 12. října 2016, 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 2016

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 2016 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 7,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 2,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení čl. 6 bodu č. 5 Jednacího řádu Valné hromady dobrovolného svazku obcí Cyklistická stezka Brno – Vídeň ze dne 13. 12. 2005 kde je mj. uvedeno následující: "O průběhu valné hromady se pořizuje zápis. Zápis podepisují předseda svazku, zapisovatel a ověřovatelé zápisu..." Kontrolou bylo zjištěno, že některé předložené zápisy z valné hromady svazku obcí neobsahují výše uvedenou náležitost a to podpisy. Jedná se např. o zápis ze dne 21. 4. 2016 (chybí podpis předsedkyně svazku a podpis zapisovatele), zápis ze dne 15. 9. 2016 (chybí podpis zapisovatele) a zápis ze dne 14. 12. 2016 (chybí podpisy předsedkyně svazku, ověřovatelů zápisu a zapisovatele).*

Židlochovice, dne 7. února 2017

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
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.

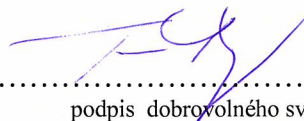
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. února 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Tomáš Šenkyřík

.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis dobrovolného svazku obcí

Ing. Michaela Schönwälderová

.....
účetní


.....

.....
podpis účetní



**Cyklistická stezka
Brno - Vídeň**
Masarykova 100
66701 Zidochovice
IČ: 7504974 DIČ: CZ7504974

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2016 (návrh)
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016 (za období 01/2016 - 10/2016)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016 (za období 11/2016 - 12/2016)
- Rozpočtová opatření č. 1/2016, č. 2/2016
- Rozpočtové opatření č. 3/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 (v tis. Kč)
- Rozpis schváleného rozpočtu roku 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis č. 010 za měsíc 10/2016
- Bankovní výpis č. 012 za měsíc 12/2016
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Plán inventur na rok 2016 vč. přílohy č. 1
- Závěrečná inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2016
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem (DP 2016)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem (KP 2016)
- Účtový rozvrh roku 2016
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 20. 12. 2004
- Osvědčení o registraci ze dne 28. 4. 2005 vydané Krajským úřadem Jihomoravského kraje, odborem regionálního rozvoje (č.j.: Rg 9/2005)
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 2. 3. 2005
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 9. 2016 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038856/16/ORR v rámci dotačního programu: Podpora rozvoje cyklistiky a cyklistické dopravy v Jihomoravském kraji v roce 2016 ze dne 21. 7. 2016 (projekt "Osazení, obnova a optimalizace značení a aktualizace informačního systému dálkového koridoru Cyklistická stezka Brno-Vídeň v ČR"); ÚZ 00221
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038856/16/ORR v rámci dotačního programu: Podpora rozvoje cyklistiky a cyklistické dopravy v Jihomoravském kraji v roce 2016 ze dne 21. 7. 2016 (projekt "Osazení, obnova a optimalizace značení a aktualizace informačního systému dálkového koridoru Cyklistická stezka Brno-Vídeň v ČR"); ÚZ 00221
- Zápis č. 12/2016 z jednání předsednictva DSO CS B-V ze dne 24. 11. 2016
- Zápis č. 3/2016 z jednání valného hromady DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 14. 12. 2016
- Zápis č. 4/2015 z jednání valného hromady DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 10. 12. 2015 (rozpočtový provizorium na rok 2016)
- Zápis č. 1/2016 z jednání valného hromady DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 21. 4. 2016
- Zápis č. 2/2016 z jednání valného hromady DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 15. 9. 2016
- Zápis č. 7/2016 z jednání předsednictva DSO CS B-V ze dne 30. 6. 2016
- Zápis č. 9/2016 z jednání předsednictva DSO CS B-V ze dne 11. 8. 2016
- Zápis č. 10/2016 z jednání předsednictva DSO CS B-V ze dne 15. 9. 2016
- Zápis č. 1/2016 z jednání revizní komise DSO CS Brno-Vídeň ze dne 3. 10. 2016