



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



SpZn.: S - JMK 25737/2023 OKP

Č.j.: JMK 12133/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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 30. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 2024. 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: **Gabriela Lanžhotská**

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:

RNDr. Chvátal Filip, Ph.D. - předseda

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 3. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 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. 23/2017 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 23. ledna 2024 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 23. ledna 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 předseda 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 23.1.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Gabriela Lanžhotská
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 20.6.2024 09:44 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1
- Návrh rozpočtu na rok 2023, Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis České spořitelny č. 3 za období březen 2023 (příjem dotace z města Brna)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 5 ze dne 6. 11. 2023 - úhrada dostavby bezpečných úseků na cyklotrase Brno-Vídeň
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 6. 2023
- Faktura č. 5100 ze dne 6. 11. 2023 na dostavbu bezpečných úseků na cyklostezce Brno-Vídeň - úhrada dne 6. 11. 2023 dokladem č. 9017
- Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Účetní doklad č. 5028 ze dne 20. 3. 2023 - úhrada pronájmu pozemku p. č. 248 v k. ú. Popovice u Rajhradu
- Účetní doklad č. 5029 ze dne 20. 3. 2023 - přijetí dotace za statutárního města Brna
- Účetní doklad č. 5101 ze dne 21. 11. 2023 - vratka dotace "Cyklobus na cyklovýlety po cyklostezce Brno-Vídeň"
- Účetní doklad č. 9019 ze dne 1. 12. 2023 - vyúčtování dotace "Cyklobus na cyklovýlety po cyklostezce Brno-Vídeň"
- Účetní doklad č. 5069 ze dne 18. 7. 2023 - přijetí dotace "Údržba čistoty cyklotrasy Brno-Vídeň"
- Účetní doklad č. 5067 ze dne 4. 7. 2023 - přijetí dotace "Zahájení a ukončení sezóny na cyklostezce Brno-Vídeň"
- Účetní doklad č. 9010 ze dne 20. 6. 2023 - vyřazení majetku dle darovací smlouvy s městem Rajhrad
- Darovací smlouva na převod majetku městu Rajhrad ze dne 20. 6. 2023 (Cyklostezka úsek Rajhrad 1)
- Smlouva č. 5423091672 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu města Brna ze dne 10. 3. 2023 (Cyklobus na cyklovýlety po cyklostezce Brno - Vídeň)
- Smlouva o poskytnutí dotace č. JMK 082902/23/ORR z Jihomoravského kraje na realizaci akce "Údržba čistoty cyklotrasy Brno-Vídeň" ze dne 30. 6. 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace č. JMK 084385/23/ORR z Jihomoravského kraje na realizaci akce "Zahájení a ukončení sezóny na cyklostezce Brno-Vídeň" ze dne 28. 6. 2023
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo 68/09 (27. 11. 2009) s městem Židlochovice ze dne 20. 3. 2023
- Příkazní smlouva č. 05/2023 na vykonávání činnosti tajemníka DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň ze dne 1. 2. 2023
- Smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace na akci "Dostavba bezpečných úseků na cyklotrase Brno - Vídeň na území ČR, úsek SO 03 Vojkovice-Hrušovany" se zhotovitelem Ing. Adolf Jebavý, Alternativní dopravní studio ze dne 10. 3. 2023
- Dokumentace ke smlouvě o dílo "Dostavba bezpečných úseků na cyklotrase Brno - Vídeň na území ČR, úsek SO 03 Vojkovice-Hrušovany" se zhotovitelem Ing. Adolf Jebavý, Alternativní dopravní studio - výzva k předložení nabídek, výběr zhotovitele
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 3/2022 ze dne 15. 12. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 1/2023 ze dne 28. 4. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 2/2023 ze dne 31. 10. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady DSO CS BV č. 3/2023 ze dne 19. 12. 2023
- Zápis z jednání revizní komise DSO CS BV č. 1/2023 ze dne 16. 1. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 1/2023 ze dne 17. 1. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 2/2023 ze dne 22. 2. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 3/2023 ze dne 28. 3. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 4/2023 ze dne 23. 5. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 5/2023 ze dne 17. 7. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 6/2023 ze dne 16. 8. 2023
- Zápis z jednání předsednictva DSO CS BV č. 7/2023 ze dne 1. 12. 2023