

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Cyklostezka Varhany,**  
**IČ70953554, za rok 2014.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Cyklostezka Varhany za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13. 10. 2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11. 11. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25. 3. 2015.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0192/14/Vav dne 13. 10. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 3. 2015.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Romana Žatecká - předsedkyně DSO,  
Alena Tokarová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:  
CZ70891508  
Datová schránka: c5kbbkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 25. března 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí

dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **Poučení:**

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Cyklostezka Varhany o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku Mgr. Romana Žatecká

Mgr. Romana Žatecká  
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

17-04-2015

.....  
Razítko, podpis, dne

Svazek obcí  
„CYKLOSTEZKA VARHANY“  
IČ: 709 53 554

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce v členských obcích svazku a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup. Zveřejnění proběhlo v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) obce od 27. 11. 2013 do 12. 12. 2013 v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve výši:

Příjmy celkem 2 865 000,- Kč  
Výdaje celkem 2 865 000,- Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2014 ještě před koncem roku 2013.

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění, schválila Členská schůze svazku v kontrolovaném období jednu rozpočtovou změnu projednanou na zasedání svazku dne 24. 2. 2015 schválenou usnesením 1/2015, (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený R.	2 865 000,00	2 865 000,00	0,00
opatření č.1	723 390,00	723 389,00	0,00
Upravený R.	3 588 390,00	3 588 390,00	0,00

Provedení rozpočtového opatření bylo ve shodné výši promítnuto v příjmové a výdajové části výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2014.

### **Rozpočtový výhled**

Svazek má vypracovaný rozpočtový výhled na období 2013 – 2015, který byl schválen na jednání svazku dne 11. 11. 2011.

	2014	2015
Příjmy	177 000	177 000
Výdaje	177 000	177 000

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet Svazku obcí na rok 2013 byl schválen na jednání výboru Svazku obcí ze dne 19. 12. 2013 jako vyrovnaný.

Příjmy celkem 2 865 000,- Kč  
Výdaje celkem 2 865 000,- Kč

### **Závěrečný účet**

Výbor svazku na svém jednání dne 4. 6. 2014 projednal a schválil Závěrečný účet Svazku obcí za rok 2013 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013“ v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, s výrokem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup) v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění (vyvěšeno 2. 5., sejmuto 19. 5. 2014). Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### **Bankovní výpis**

Svazek obcí má nastavenou měsíční periodicitu zasílání bankovních výpisů, účtuje dle výpisů z internetového bankovníctví. Předloženy byly výpisy ke dni 31. 12. 2014.

Obec má zřízen běžný účet č. 27-7634800247/0100 u Komerční banky a.s., využívá pro příkazy k úhradám internetové bankovníctví, měsíční periodicitu zasílání, účet 43-832347 0257/0100 účet na III. etapu cyklostezky Varhany, dále má zřízen účet u ČNB č. účtu 2006 - 585 244 21/0710

Zůstatky ke dni 31. 12. 2014

KB - běžný účet	74 354,17 Kč
KB – cyklostezka III. Etapa	2 574 785,17 Kč
ČNB -	152,58 Kč

Zůstatek v celkové výši 2 649 291,92 Kč souhlasil s Rozvahou (účet 231) a s výkazem FIN 2-12M ř. 6010 a 6030 k 31. 12. 2014. Účty fondů svazek obcí nevede.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Příkazu k inventarizaci majetku DSO k 31. 12. 2014" ze dne 28. 11. 2013, který stanoví "Plán inventur na rok 2014". Příkaz je schválen výborem svazku dne 10. 12. 2014 a jmenuje hlavní a dílčí inventarizační komisi, stanoví předmět inventarizace, harmonogram prací a okamžik zahájení na 1. 12. 2014 a ukončení inventarizace na 15. 1. 2014, dále pak ukončení včetně inventurních soupisů do 15. 1. 2015. K inventarizaci má svazek obcí vypracovánu směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků, platnou od 11. 11. 2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené v inventurním soupisu souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci.

Inventurní soupis ze dne 15. 1. 2015 obsahuje podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva za rok 2013 byla vypracována dne 20. 1. 2015 a obsahovala přílohu s popisem majetku a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 10 došlých faktur v celkové výši 161 545,00 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně do doby splatnosti. Kontrolou všech faktur nebyly zjištěny nedostatky. Všechny faktury byly uhrazeny, účet 311 – Odběratelé vykazoval nulový zůstatek.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury v celkové výši 253 962,- Kč. Jedná se o členské příspěvky obcí. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, účet 321 – Dodavatelé vykazoval nulový zůstatek. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Svazek obcí neprovádí žádné hotovostní platby, nemá zřízenou pokladnu a nevede pokladní knihu.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2014. Jednotlivé položky v příloze navazují na položky uvedené v Rozvaze.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2014. Kontrolou bylo ověřeno, A=P ve výši 54 783 485,00 Kč; účet 231 - Běžný účet ve výši 2 649 291,92 Kč souhlasí ř. 6010 a ř. 6030 výkazu FIN 2 - 12 M. Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 734 547,16 Kč – účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Svazek obcí nemá uzavřenou smlouvu na úvěr, nehospodaří s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. Na účtu 021 - Stavby je zachycen majetek ve výši 29 750 284,96 Kč, účet 031- Pozemky ve výši 760 921,00 Kč, účet 042 – Nedokončený dlouhodobý majetek ve výši 23 884 023,12 Kč. Cizí zdroje byly nulové. Významná změna v majetku svazku zaznamenána nebyla.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2014 v následující výši (údaje uvedeny po konsolidaci – v Kč):

	schválený RO	upravený RO	skutečnost	%SK/RU
příjmy	2 865 000,00	3 588 390,00	4 577 394,22	127,56
výdaje	2 865 000,00	3 588 390,00	2 988 551,56	83,28
financování	0,00	0,00	1 588 842,66	

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, změny rozpočtu v kontrolovaném období nebyly. Hospodaření DSO skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 588 842,66 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2014. Ve sledovaném období vykázal svazek obcí v hlavní činnosti výsledek hospodaření v těchto hodnotách:

náklady celkem	1 553 811,56 Kč
výnosy celkem	819 264,46 Kč
ztráta	734 547,16 Kč

Hospodářský výsledek souhlasí s údajem Rozvahy na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byla předložena Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí - Cyklostezka Varhany" ze dne 12. 11. 2001.

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byly předloženy Stanovy Dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí - Cyklostezka Varhany" ze dne 12. 11. 2001, uzavřené mezi obcemi Česká Lípa, Horní Libchava,

Volfartice, Nový Oldřichov a Kamenický Šenov. Předmětem činnosti svazku je výstavba a provozování cyklostezky Česká Lípa - Kamenický Šenov o celkové délce 19 km, vedoucí po tělese zrušené železniční trati Česká Lípa - Kamenický Šenov. Orgány svazku jsou výbor svazku a revizní komise, členský příspěvek byl stanoven pro členy svazku ve výši 2,- Kč na obyvatele a rok, od 1. 1. 2005 byl příspěvek zvýšen na 4,- Kč za obyvatele" ze dne 31. 12. 2001, který registruje dobrovolný svazek obcí s názvem "Svazek obcí Varhany" zápisem do registru ke dni 1. 1. 2002. Obec Horní Libchava na jednání ZO dne 17. 3. 2011 schválila ukončení členství ve svazku obcí Cyklostezka Varhany. Na základě žádosti obce Horní Libchava ze dne 24. 3. 2011 a usnesení výboru Svazku obcí Cyklostezka Varhany ze dne 26. 4. 2011, bylo členství obce Horní Libchava ke dni 30. 4. 2011 ukončeno. V roce 2012 zůstávají nadále členy svazku Česká Lípa, Kamenický Šenov, Nový Oldřichov a Volfartice. Ve sledovaném období byla na Členské schůzi ze dne 19. 12. 2013 projednána aktualizace Stanov (zvýšení členského příspěvku 6,- Kč, schvalování účetní závěrky).

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Na realizaci III. etapy cyklostezky Varhany byla přislíbena dotace EU ve výši 41 749 517,24 Kč od Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod, reg. číslo CZ.1.13/3.1.00/14/14.00907 za předpokladu celkových způsobilých výdajů ve výši 49 117 080,90 Kč (viz smlouva o poskytnutí dotace č. LB/0907/S Regionální operační program NUTS II Severovýchod ze dne 29. 4. 2011). Původní začátek realizace akce - podzim 2011 byl odložen na duben 2012. V kontrolovaném období je dotace zcela vyčerpána, poslední platba přišla na účet DSO 12. 12. 2014.

### **Smlouvy nájemní**

Na základě smlouvy č. 0062/03 ze dne 2. 4. 2002 se Správou železniční dopravní cesty a dodatku č. 4 tyto smlouvy, činí roční nájemné 49 405,- Kč. Splatnost je určena ve dvou splátkách k datu 15. 1. a 15. 7. Smlouva na pronájem pozemků je uzavřena na dobu neurčitou. Další nájemné je hrazeno svazkem obcí dle splátkového kalendáře č. 01 ze dne 16. 12. 2009 Vzhledem ke zrušení organizačních jednotek Správa dopravní cesty Hradec Králové, Pardubice a Liberec, došlo od 1. 1. 2012 ke změně adresy na „Správa železniční dopravní cesty severovýchodní Čechy se sídlem v Hradci Králové“. V kontrolovaném období nedošlo ke změnám.

### **Smlouvy o dílo**

Na základě jednání výboru ze 4. 6. 2014 byl výboru DSO předložen znalecký posudek ze dne 20. 4. 2014, výbor bere na vědomí znalecký posudek k projektové dokumentaci schváleno vypracování znaleckého posudku - projektová dokumentace akce „Cyklostezka Varhany – III. etapa“ – zpracovatel Doc. Ing. František Luxemburk, CSc. – soudní znalec. Objednávka projektové dokumentace č. 37/2014 ze dne 5. 3. 2014, faktura ve výši 24 200,- Kč uhrazena dne 29. 5. 2014, znalecký posudek předán dne 30. 4. 2014.

### **Smlouvy o ručení**

Svazek obcí nemá zastaven žádný majetek ve prospěch třetích osob.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

K datu 31. 10. 2014 nebylo zjištěno zřízení nových věcných břemen kromě věcných břemen, zapsaných k pozemkům svazku vedených v katastru nemovitostí.



### **Smlouvy o výpůjčce**

Na jednání zastupitelstva města Česká Lípa dne 21. 12. 2011, byla schválena smlouva o půjčce DSO Varhany ve výši 36 000 000,- Kč z rozpočtu města na rok 2012 za účelem spolufinancování realizace III. etapy cyklostezka Varhany. Smlouva o půjčce byla uzavřena dle § 657 Občanského zákoníku. Půjčka byla uvolňována postupně dle potřeby DSO. Ve sledovaném období byl zůstatek účtu 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé nulový. V měsíci červnu 2014 byla půjčka doplacena.

### **Smlouvy ostatní**

V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o poskytování poradenských služeb v oblasti pojištění s firmou QUATRO Finance a.s. Předmětem smlouvy jsou konzultační a poradenské činnosti v oblasti pojištění, příprava a realizace výběrových řízení. Na základě této smlouvy byla prostřednictvím firmy QUATRO Finance a.s. sjednaná pojistná smlouva s Kooperativou na pojištění Cyklostezky Varhany vybudované na bývalém drážním tělese. Pojistná smlouva byla podepsaná dne 30. 12. 2013.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna žádná veřejná zakázka.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Vnitřní předpisy a směrnice svazku obcí jsou vedeny v PC a jsou průběžně aktualizovány. Kontrole byly předloženy následující směrnice:

- Zadávání veřejných zakázek - k 1. 1. 2009,
- Finanční kontrola - k 10. 2. 2009,
- Oběh účetních dokladů - k 1. 1. 2009,
- Majetek - k 1. 1. 2009,
- Inventarizace majetku, platnost od 11. 11. 2011.

Ve sledovaném období nebyla provedena žádná následující aktualizace vnitřních předpisů svazku obcí.

### **Výsledky externích kontrol**

Ve sledovaném období byla provedena kontrola Regionální radou regionu soudružnosti Severovýchod č. kontroly LB/0907/IS/A/PRK/05 – porušení rozpočtové kázně a odvod neoprávněně použitých prostředků.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Kontrole byly předloženy zápisy z jednání Výboru svazku v roce 2014 (27. 1., 5. 3., 29.4., 4.6., 25. 6., 30. 6., 10. 9., 4. 11., 7. 11., 10. 12.) a jeden zápis z roku 2013 (19. 12). Zápisy obsahovaly veškeré potřebné náležitosti.

### **Odměňování členů orgánu svazku**

Členové orgánu svazku a ostatní zaměstnanci nepobírají žádné odměny.

### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválila členská schůze dne svazku dne 4. 6. 2014 účetní závěrku Svazku obcí Cyklostezka Varhany sestavenou k rozvahovému dni, tj. 31. 12. 2013. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 4. 6. 2014.