

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě Palackého náměstí 293 686 01 Uherské Hradiště
---	---

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
21. března 2022	Věra Burešová	KUZL 134/2022	KUSP 28844/2021 EKO

Zpráva č. 383/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece
Moravě, IČ: 75040425
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25. 11. 2021 - 26. 11. 2021 (dílicí přezkoumání)
18. 3. 2022 - 21. 3. 2022 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 21. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: DSO,
Palackého náměstí 293
686 01 Uherské Hradiště

Přezkoumání vykonaly: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová
kontrolor Ivana Šebestová

Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě zastupovali:
předsedkyně DSO Ing. Irena Brabcová
projektový manažer Ing. Ivan Mařák

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2021 na svých internetových stránkách a na úřední desce dne 24. 11. 2020, tj. nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Byla provedena kontrola úprav rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2021 na doložená rozpočtová opatření – bez rozdílů.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RO 1/21 – schváleno usnesením Výkonného výboru DSO dne 16. 7. 2021 • RO 2/21 – schváleno usnesením Výkonného výboru DSO ze dne 26. 7. 2021 • RO 3/21 – schváleno usnesením Výkonného výboru DSO ze dne 15. 12. 2021 <p>a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/21 - 3/21 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Dle čl. 13 Stanov DSO je výkonný výbor svazku oprávněn ke schvalování rozpočtových opatření do výše 80.000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2021 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,94 % a ve výdajové části na 96,36 % upraveného rozpočtu.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna dle § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením č. V/S4/15/12/20 Valného shromáždění DSO Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě dne 15. 12. 2020 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 1.590.000,- Kč.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové i výdajové části položky rozpočtové skladby.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2021 na svých internetových stránkách dne 5. 1. 2021 v souladu s § 39 odst. 7 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 – 2020 a na období 2022 – 2024 patnáct dnů přede dnem zahájení jejich projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočtové výhledy byly zpracovány na období 2019 – 2020 a 2022 - 2024</p>

schváleny usneseními Valného shromáždění DSO ze dne 20. 12. 2017 a dne 15. 12. 2021.

Střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu DSO Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě za rok 2020** byl zveřejněn 11. 5. 2021 v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty a řece Moravě usnesením č. VS5/31/5/21 ze dne 31. 5. 2021 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Svazek obcí zveřejnil schválený závěrečný účet v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis DSO předložil v roce 2021 periodické bankovní výpisy č. 1 až 12 zřízeného účtu č. 35-7456620277/0100 u Komerční banky, a. s.

Dohoda o hmotné odpovědnosti V kontrolovaném období nebyla uzavřena nová dohoda o hmotné odpovědnosti.

V platnosti zůstává uzavřená dohoda ze dne 1. 3. 2017 s projektovým manažerem, který na základě této dohody přebírá hmotnou zodpovědnost za pokladní hotovost, svěřené pracovní pomůcky a vybavení kanceláře.

Evidence majetku K 30. 9. 2021 byl **Dlouhodobý nehmotný majetek** vykázán v celkové výši 10.790,92 Kč, k **31. 12. 2021 ve výši 17.990,92 Kč na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (software).**

K 1. 1. 2021 vykázán stav 10.790,92 Kč, **přírůstek 7.200,- Kč** - nákup programu OFFICE 2021, ověřeno na dodavatelskou fakturu č. 20210231 evidovanou pod č. FD74/21, uhrazenou z účtu dne 10. 11. 2021.

Oprávký v plné výši zaúčtovány na účtu 078.10.790,92 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2021, k **31. 12. 2021 ve výši 30.693.922,92 Kč na účtech**, v roce 2021 bez pohybu:

- **031 - Pozemky** ve výši **22.405,- Kč** (pozemek v obci Kvasice)
- **021 - Stavby** ve výši **21.407.876,79 Kč**
Oprávký v celkové výši 2.972.986,- Kč zaúčtovány na účtu 081.
- **022 - Samostatné hmotné movité věci** ve výši **7.394.890,60 Kč**
Oprávký v celkové výši 3.582.067,- Kč zaúčtovány na účtu 082.
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek** ve výši **788.644,53 Kč**
Oprávký v plné výši zaúčtovány na účtu 088.
- **029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek** ve výši **1.080.106,- Kč** - služebnost k pozemkům v k. ú. Kvasice a Bělov na základě uzavřené smlouvy o zřízení služebnosti ze dne 19. 6. 2015 (DSO jako oprávněný je vlastníkem stavby cyklostezky podél Bařova kanálu - Kvasice-Bělov-Otrokovice, Povodí Moravy jako povinný). Služebnost je zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu (Kvasice 696.000,- Kč, Bělov 196.650,- Kč bez DPH, celková částka vč. DPH ve výši 1.080.106,- Kč).

Na podrozvahovém účtu 902 byla vykázána celková částka **19.937,74 Kč** - DDHM do 3.000,- Kč, v roce 2021 bez pohybu.

Evidence pohledávek DSO vykázal k 30. 9. 2021 a k **31. 12. 2021 dlouhodobé pohledávky v nulové výši.**

Krátkodobé pohledávky byly vykázány k 30. 9. 2021 ve výši 100.000,- Kč, k 31. 12. 2021 v celkové výši 225.410,- Kč na účtech:

- **348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výši 100.000,- Kč – zůstatek nároku na dotaci.**
Vnitřním účetním dokladem č. 1 ze dne 1. 1. 2021 byl zaúčtován nárok na dotaci 2021 ve výši 1.000.000,- Kč na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/4290/2020/STR uzavřené se Zlínským krajem dne 13. 1. 2021. V roce 2021 bylo na účet DSO poskytnuto a připsáno celkem 900.000,- Kč. Z přiznané dotace část ve výši 100.000,- Kč splatná po schválení závěrečné zprávy k vypořádání dotace.
- **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 100.000,- Kč - neproplacená neinvestiční dotace na rok 2021 od Zlínského kraje**
- **377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 25.410,- Kč - dvakrát uhrazena dodavatelská faktura evidovaná pod č. FD2176 (uhrazeno dne 19. 11. 2021 a dne 23. 12. 2021)**

Evidence závazků Dlouhodobé závazky byly k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé závazky vykázány k 30. 9. 2021 ve výši 144.148,- Kč, k 31. 12. 2021 ve výši 159.971,64 Kč na účtech:

- **321 - Dodavatelé** ve výši 14.288,64 Kč, ověřeno na knihu dodavatelských faktur
- **331 - Zaměstnanci** ve výši 26.607,- Kč, ověřeno na sumarizaci mezd 12/2021,
- **333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům** ve výši 1.749,- Kč, neproplacený cestovní příkaz za 12/2021
- **336 - Sociální zabezpečení** ve výši 10.279,- Kč, ověřeno na sumarizaci mezd 12/2021 (za zaměstnance 2.135,- Kč, za zaměstnavatele 8.144,- Kč)
- **337 - Zdravotní pojištění** ve výši 4.433,- Kč, ověřeno na sumarizaci mezd 12/2021 (za zaměstnance 1.478,- Kč, za organizaci 2.955,- Kč)
- **342 - Ostatní daně, poplatky** ve výši 2.615,- Kč, ověřeno na sumarizaci mezd 12/2021 - zálohová daň
- **384 - Výnosy příštích období** ve výši 100.000,- Kč - neproplacená část z dotace od Zlínského kraje.

Faktura U kontrolovaných účetních dokladů - **dodavatelských faktur č. FD2101 až FD2193** byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. K fakturám byl dokládán likvidační lístek s účetním předpisem. **Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví**, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha Předložena za období 9/2021 a 12/2021, obsahovala počáteční stavy a obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejné období.

Inventurní soupis majetku a závazků Plán inventur byl vyhotoven dne 20. 11. 2021. Valným shromážděním dne 15. 12. 2021 byla jmenována pro provedení řádné inventarizace tříčlenná inventarizační komise, její členové byli proškoleni dne 15. 12. 2021, doloženo záznamem o proškolení a prezenční listinou s podpisy.

Inventuře byly podrobeny veškeré účty včetně podrozvahy, účty vlastních zdrojů i účty s nulovým zůstatkem, na kterých byl pohyb.

Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek, DSO provedl inventarizaci pasiv vykazovaných na jednotlivých položkách položek C.I a C.II. rozvahy a vyhotovil inventurní soupisy.

Inventarizační zpráva provedené inventury majetku roku 2021 byla vyhotovena dne 31. 1. 2022, dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

V roce 2021 DSO nevyřazoval majetek z evidence.

Kniha došlých faktur	<p>Dodavatelské faktury byly evidovány v KDF pod č. FD2101 až FD2193 na celkovou částku 719.380,10 Kč.</p> <p>Ke konci účetního období nebyly uhrazeny faktury na celkovou částku 14.288,64 Kč (evidovány pod č. FD2187, FD2192 a FD2193), částka odpovídala vykázanému zůstatku na účtu 321 - Dodavatelé.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>V roce 2021 bylo zaevidováno v Seznamu vydaných faktur vedeném programem MRP - Informatics, s. r. o., Slušovice celkem 17 faktur pod č. 21001 až 21017 na celkovou částku 591.090,- Kč, všechny byly ke konci účetního období uhrazeny, účet 311 - Odběratelé vykazoval nulovou hodnotu.</p>
Rozvaha	<p>Předložena sestavená dne 26. 10. 2021 se stavem k 30. 9. 2021 a dne 1. 2. 2021 se stavem k 31. 12. 2021. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.</p> <p>Celková aktiva k 31. 12. 2021 vykázána ve výši 24.537.191,28 Kč, rovnala se pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 7.361.688,45 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.</p> <p>Dlouhodobý finanční majetek byl k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021 vykázan v nulové výši.</p> <p>Krátkodobý finanční majetek byl k 30. 9. 2021 vykázan v celkové výši 1.470.042,69 Kč a k 31. 12. 2021 ve výši 961.555,89 Kč na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 231 - Základní běžný účet ÚSC ve výši 959.409,89 Kč, zůstatek ověřen na periodický výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2021 zřízeného bankovního účtu č. 35-7456620277/0100 u Komerční banky, a. s. • 261 - Pokladna ve výši 2.146,- Kč, zůstatek byl ověřen na zápis v ručně vedené pokladně, blíže popsáno viz Pokladní deník.
Účetní doklad	<p>Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů, jiných pasiv, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2021.</p>
Účtový rozvrh	<p>Na základě směrné účtové osnovy dle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty dle § 77 vyhl. 410/2009 Sb., byl sestaven účetní rozvrh na rok 2021, který obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Zpracován programem Gordic dne 1. 2. 2022, předložen za období 12/2021. Obsahoval náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů</p>

Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021

Daňové příjmy.....	0,- Kč
Nedaňové příjmy	40.000,- Kč
Kapitálové příjmy.....	0,- Kč
Přijaté dotace	1.559.090,- Kč
Příjmy celkem	1.599.090,- Kč
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	8.000,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....	1.591.090,- Kč

Běžné výdaje	1.542.044,07 Kč
Kapitálové výdaje.....	0,- Kč
Výdaje celkem.....	1.542.044,07 Kč
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....	8.000,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	1.534.044,07 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	57.045,93 Kč
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2021.....	904.215,96 Kč
+ změna stavu pokladny.....	-1.852,- Kč
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021	959.409,89 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtu u KB, a. s. č. 35-7456620277/0100 k 31. 12. 2021 – ověřeno na periodický výpis č. 12.

Výdaje k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 1.542.044,07 Kč, z toho nejvyšší výdaje ve výši 670.428,47 Kč zaúčtovány na pol. 5169 – Nákup ostatních služeb a 463.040,- Kč na pol. 5011 – Platby zaměstnanců v pracovním poměru.

- **Nejvyšší část výdajů na služby ve výši 199.500,- Kč** byla fakturována o. p. s. Bařov kanál, Veselí nad Moravou (za zjišťování a aktualizace informací na webových stránkách pro služby na Bařově kanále, za distribuci propagačních materiálů, koordinaci přípravy rozvojových projektů na Bařově kanálu, za spolupráci s Povodím, vyhodnocení plavební sezony 2020 (31.200,- Kč), za služby podpurný materiál pro Povodí Moravy, s. p. v projektu vybudování přístavu Napajedla Pahrbek, předsezonní aktualizaci internetových stránek, za jednání s GŘ Povodí Moravy s. p. ve věci rozšíření komorování, příprava videa Odemykání Bařova kanálu, zpracování, zveřejnění, propagace, za přípravu a realizaci odborné konference „Voda městská zástavba“ včetně přípravy prezentace (50.400,- Kč), za propagační předměty a propagační leták Bařova kanálu (9.750,- Kč) a za zajištění prodeje lodních lístků, propagaci kulturních a společenských akcí v přístavech a v přístavištích na BK, za slavnostní otevření přístavu Kunovský les aj. (60.000,- Kč), za jednání s provozovatelem ve Zlínském kraji, Povodím Moravy, s. p., s Ředitelstvím vodních cest ČR, za reprezentaci BK, za přípravu a účast na jednání Rozšíření plavby, vyhodnocení návštěvnosti (38.400,- Kč), propagační předměty BK (9.750,- Kč)
- Dále byly, dodavateli JOHNNY servis s. r. o., Beroun byly uhrazeny fakturované výdaje v celkové výši 50.535,97 Kč za pronájem mobilního WC (Uh. Hradiště) – na základě nájemní smlouvy č. JS/2020/K/01757/PJ, zajištění provozu mobilního WC (Babice) na základě nájemní smlouvy č. JS/2020/K/01760/PJ a zajištění provozu mobilního WC (Kostelany) – na základě Smlouvy č. JS/2020/K/1758/P.
- Další výdaje se týkaly:
 - zpracování účetnictví (65.500,- Kč)
 - prezentace Bařova kanálu magazínu LOOK (101.739,50 Kč)
 - reklamní kampaň v TVS a itvs24.cz (58.080,-Kč)
 - zpracování návrhu budoucího využití BK pro rozvoj cestovního ruchu

(98.500,- Kč)

technická správa a provoz domény (10.527,- Kč)

výroba jízdnic ráďů pro loď Morava na rok 2021 (6.400,- Kč)

sběr a vyhodnocení dat (37.510,- Kč)

tisk letáků (5.000,- Kč)

reklamní předměty (25.410,- Kč)

Kontrolou předložených dodavatelských faktur na pol. 5169 byl zjištěn rozdíl ve výši -416,64 Kč na položce, rozdíl bude dohledán.

- **pol. 5011 – Platy zaměstnanců v pracovním poměru vykázány výdaje v celkové výši 463.040,- Kč** – plat manažera na základě pracovní smlouvy a platového výměru.
- **pol. 5021 – Ostatní osobní výdaje ve výši 20.000,- Kč** odměna vyplacená na základě dvou dohod o provedení práce, předmětem dohody je vykonávání technické pomoci a konzultace při investičních akcích autorizovaným inženýrem
- **pol. 5031 – Povinné pojištění na soc. zabezpečení ve výši 113.552,- Kč** – popsáno viz výkaz zisku a ztráty
- **pol. 5032 – Povinné pojistné na veřejné zdravot. pojištění ve výši 41.206,- Kč**, viz výkaz zisku a ztráty
- **pol. 5038 – Povinné pojistné na úrazové pojištění ve výši 1.914,- Kč** – popsáno viz výkaz zisku a ztráty
- **pol. 5137 – DDHM – nákup SW v hodnotě 7.200,- Kč** – fa. č. 20210231 vystavená MISS Centrum s. r. o., Uherské Hradiště
- **pol. 5139 – Nákup materiálu ve výši 1.973,- Kč** – ověřeno na dodavatelskou fakturu č. 20210127 – nákup papíru MINOLTA v hodnotě 538,- Kč – úhrada bezhotovostně z účtu DSO u KB, a. s. č. 35-7456620277/0100 dne 1. 6. 2021 – ověřeno na periodický výpis č. 6, oprava razítka v hodnotě 135,- Kč – doloženo paragonem M5865881 vystaveným dne 19. 1. 2021 – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 22 z 19. 1. 2021, za nákup kancelářského materiálu v hodnotě 701,- Kč – doloženo pokladním dokladem vystaveným Obchůdek u pošty – úhrada provedena v hotovosti dne 23. 8. 2021 – VPD 29, nákup kancelářských potřeb v hodnotě 599,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 25. 11. 2021 – VPD33.
- **pol. 5161 – Poštovní služby ve výši 533,- Kč** – doloženo podacími lístky České pošty, s. p. a výdajovými pokladními doklady č. 7, 23, 28, 31, 34, 38 a 39 – bez rozdílu
- **pol. 5162 – Služby telekomunikací a radiokomunikací ve výši 5.633,68 Kč** – ověřeno na dodavatelské faktury T-Mobile a Nordic telecom
- **pol. 5164 – Nájemné ve výši 44.493,- Kč** - Jednalo se o výdaje za pronájem nebytových prostor sloužících k podnikání v č. p. 293, hrazené na základě Smlouvy o nájmu nebytových prostor ve výši 29.904,- Kč a za služby spojené s užíváním prostor sloužících k podnikání za rok 2020 ve výši 6.603,- Kč, nájem za pozemek Bělov ve výši 5.986,- Kč, nájemné za pozemek p. č. 3884/2 a č. 3884/3 v k. ú. Staré Město ve výši 1.000,- Kč, za nájem mola 1.000,- Kč.
- **pol. 5171 - Opravy a udržování ve výši 64.511,45 Kč** – dodavatelská faktura č. 200021 vystavená dne 28. 4. 2021 dodavatelem Technické služby Staré Město na 50.511,45 Kč a faktura č. 210020008 vystavená obcí Bělov za údržbu cyklostezky na 14.000,- Kč.
- **pol. 5173 – Cestovné ve výši 25.025,- Kč**, viz výkaz zisku a ztráty – účet 512
- **pol. 5175 – Pohoštění ve výši 5.575,90 Kč** – ověřeno na VPD č. 2, 24, 25, 26, 32, 36 a 37 a na bankovní výpis č. 12 – platba 3. 12. 2021 ve výši 1.782,90 Kč.
- **pol. 5163 – Služby peněžních ústavů ve výši 8.588,- Kč** – poplatky z účtu u KB, a. s. ve výši 99,- Kč/měsíc, tj. celkem 1.188,- Kč, pojištění majetku 3.974,- Kč a platebních karet 468,-Kč, pojištění movitých věcí –

živelné, pro případ krádeže a loupeže, pojištění elektronických zařízení u Generali – České pojišťovny na 2.958,- Kč

- **pol. 5348 – Převod do vlastní pokladny ve výši 8.000,- Kč** – ověřeno na PPD 20, 27 a 35
- **pol. 5366 – Výdaje a finanční vypořádání s krajem ve výši 60.370,57 Kč** - vratka dotace Zlínskému kraji – *provedena na základě vyúčtování dotace dne 21. 7. 2021 – ověřeno na periodický výpis č. 7 účtu č. 35-7456620277/0100.*

Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený programem Gordic se stavem k 30. 9. 2021. Celkové náklady byly vykázány ve výši 885.929,56 Kč, výnosy ve výši 1.451.090,- Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán v celkové výši 565.160,44 Kč a byl shodný s údajem vykazaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

K 31. 12. 2021 byl předložen vyhotovený dne 1. 2. 2022 za období 12/2021. Celkové náklady byly vykázány ve výši 2.172.815,- Kč, výnosy ve výši 2.300.854,- Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 128.039,- Kč, byl shodný s údajem vykazaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši 51.210,48 Kč, byl převeden vnitřním účetním dokladem číslo 2 na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu DSO eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 2.806.493,14 Kč.

K 31. 12. 2021 byly vykázány zůstatky na účtech:

- **501 - Spotřeba materiálu** ve výši **1.973,- Kč**, ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 5139, blíže viz výkaz FIN 2 – 12 M
- **511 - Opravy a udržování** ve výši **64.511,45 Kč**, oprava mola St. Město, dne 30. 4. 2021 uhrazena dodavatelská faktura evidovaná pod č. FD2117 na částku 50.511,45 Kč, a dne 18. 10. 2021 uhrazena faktura FD6621 na částku 14.000,- Kč za údržbu cyklostezky. Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 5171.
- **512 - Cestovné ve výši 25.157,- Kč** na základě předložených vyhotovených cestovních příkazů a vnitřních účetních dokladů č. 2001 až 2012. Ve výkazu FIN 2-12 M byla zaúčtována celková částka 25.025,- Kč (zaúčtován cestovní příkaz za 12/2020 ve výši 1.617,- Kč, nevyplacený cestovní příkaz za 12/2021 ve výši 1.749,- Kč)
- **513 - Náklady na reprezentaci 5.575,90 Kč**, ve výkazu FIN 2 - 12 M byla částka zaúčtována na pol. 5175, ověřeno na pokladní doklady evidované v pokladním deníku,
- **518 - Ostatní služby** ve výši **673.210,65 Kč**,
- **521 - Mzdové náklady** ve výši **483.107,- Kč**. Dle předložených sumarizací mezd za 1/2021 až 12/2021 byly vykázány mzdové prostředky vč. uzavřené DPP a Ověřeno na vnitřní účetní doklady č. 1001 až 1012.
- **524 - Zákonné sociální pojištění** ve výši **154.781,- Kč**, odvod z mezd, ověřeno na vnitřní doklady 1001 až 1012,
- **525 - Jiné sociální pojištění** ve výši **1.914,- Kč**, zákonné pojištění hrazené pojišťovně Kooperativa, ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 5038.
- **551 - Odpisy DHM** ve výši **747.985,- Kč**, ověřeno na sestavu Odpis majetku k zaúčtování r. 2021, přiloženo u vnitřního účetního dokladu č. 3.
- **558 - Náklady z DDHM** ve výši **7.200,- Kč**, nákup OFFICE, ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 5137
- **549 - Ostatní náklady z činnosti 7.400,- Kč**, pojištění majetku 6.932,- Kč a pojištění platebních karet 468,- Kč,
-

- **603 - Výnosy z pronájmu** ve výši **40.000,- Kč**, ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 2139
- **672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů** **2.260.854,- Kč**

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

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Sdružení obcí pro rozvoj Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě byl zapsán do registru zájmových sdružení právnických osob vedeného Krajským úřadem Zlínského kraje dne 7. 4. 2005.

Stanovy:

Sídlo sdružení: Palackého náměstí 293, 686 01 Uherské Hradiště

Bařův kanál: je vodní cesta částečně vedená říčním korytem se soustavou jezů a částečně umělým korytem, vybudovaný Bařovými závody ve 30. letech 20. století pro přepravu lignitu a jako závlahový systém. Předmětem zájmu svazku je nejen historická trasa Bařova kanálu, ale i trasa řeky Moravy do Kroměříže. Bařův kanál i zájmový úsek řeky Moravy jsou zařazeny mezi sledované vodní cesty dopravně významné a využívané dle zákona č. 114/1995 Sb., o vnitrozemské plavbě, v platném znění.

Seznam členských obcí:

- město Kroměříž
- město Hulín
- obec Střížovice
- obec Kvasice
- obec Bělov
- město Otrokovice
- město Napajedla
- obec Spytihněv
- obec Žlutava
- obec Babice
- obec Huštěnovice
- město Uherské Hradiště
- město Kunovice
- Obec Kostelany nad Moravou
- Město Uherský Ostroh

Předmět činnosti: podpora rozvojových aktivit na vodní cestě Bařův kanál na území Zlínského kraje, realizace partnerské spolupráce při stimulaci rozvoje turistických a rekreačních funkcí na Bařově kanálu a ve vazbě na Bařův kanál, realizace aktuálního Akčního plánu rozvoje vodní cesty Bařův kanál na území Zlínského kraje, rozvojového dokumentu Zlínského kraje schváleného orgány Zlínského kraje, příprava dokumentace rozvojových projektů a hledání zdrojů pro jejich realizaci, naplňování Smlouvy o spolupráci uzavřené mezi Zlínským krajem a Sdružením obcí pro rozvoj Bařova kanálu, využití svěřeného a vytvořeného majetku, jeho pronájem a půjčování tak, aby bylo zajištěno jeho co největší využití pro cestovní ruch.

Úprava majetkových poměrů: činnost je financována z prostředků, které tvoří: příspěvky Zlínského kraje, členské příspěvky, dotace, granty, dary a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami.

Finanční hospodaření se řídí schváleným rozpočtem schválení finančního hospodaření je předmětem činnosti valného shromáždění. Svazek nevyvíjí podnikatelskou činnost za účelem dosažení zisku. Majetek pořízený z finančních prostředků při realizaci Akčního plánu je vlastnictvím svazku, pokud nebude rozhodnuto jinak. Pokud nerozhodne valné shromáždění jinak, stanovuje se podíl jednotlivých členů svazku na zisku a na úhradě ztráty svazku adekvátním podílem z celkové částky dle počtu obyvatel jednotlivých členů.

Orgány svazku: Valné shromáždění
Předseda svazku
Místopředseda svazku
Dozorčí rada svazku
Výkonný výbor svazku

Usnesením Valného shromáždění ze dne 6. 2. 2019, bod 3) byly s platností od 6. 2. 2019 odvolány orgány svazku obcí: místopředseda DSO Ing. Irena Brabcová, dozorčí rada ve složení Mgr. Ivana Majíčková, Mgr. Martin Zábranský, Mgr. Martina Horňáková a výkonný výbor ve složení Ing. Stanislav Blaha, Mgr. Jaroslav Budek, Ing. Marek Šindler, Pavel Duda.

Usnesením Valného shromáždění ze dne 6. 2. 2019, bod 4) byla zvolena předsedkyně DSO Ing. Irena Brabcová, starostka města Napajedla.

Usnesením Valného shromáždění ze dne 6. 2. 2019, bod 5) byl zvolen místopředsedou DSO Ing. Stanislav Blaha, starosta města Uherské Hradiště.

Usnesením Valného shromáždění ze dne 6. 2. 2019, bod 6) byli zvoleni členové výkonného výboru Sdružení pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě Mgr. Daniela Hebnarová, místostarostka města Kroměříž, Bc. Hana Večerková, starostka města Otrokovice a pan Pavel Duda, starosta obce Kostelany nad Moravou.

Usnesením Valného shromáždění ze dne 6. 2. 2019, bod 7) byli zvoleni členové dozorčí rady DSO, Mgr. Martin Zábranský, místostarosta Starého Města, Mgr. Martina Horňáková, starostka obce Babice a Mgr. Marta Polášková, místostarostka města Kunovice.

Darovací smlouvy Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO darovací smlouvy.

Dohody o provedení práce **Dne 4. 1. 2021** byla podepsána Dohoda o provedení práce na technickou pomoc a konzultace při investičních akcích v termínu od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021 na částku 10.000,- Kč. Z účtu DSO byla po odečtu srážek podle příslušných právních předpisů vyplacena dne 10. 6. 2021.

Dne 1. 7. 2021 byla podepsána Dohoda o provedení práce na technickou pomoc a konzultace při investičních akcích v termínu od 1. 7. 2021 do 31. 12. 2021 na částku 10.000,- Kč. Z účtu DSO byla po odečtu srážek podle příslušných právních předpisů vyplacena dne 10. 12. 2021.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů V roce 2021 nebyla uzavřena nová pracovní smlouva.

S manažerem DSO **byla podepsána dne 1. 3. 2017** pracovní náplň a Pracovní smlouva na dobu neurčitou. Mzdový výměr byl podepsán 2. 1. 2020 s účinností od 1. 1. 2020, byl platný i pro rok 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté transfery od obcí:

- **příspěvek od členských obcí v celkové výši 551.090,- Kč** (zaúčtováno na pol. 4121), členský příspěvek ve výši 5,- Kč na občana byl schválen usnesením Valného shromáždění DSO Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě dne 23. 6. 2017.

Úhrada příspěvků:

- Střížovice 1.240,- Kč, Uh. Hradiště 126.235,- Kč, Otrokovice 85.860,- Kč, Bělov 1.595,- Kč, Kostelany nad Moravou 4.570,- Kč, Huštěnovice 4.925,- Kč, Uh. Ostroh 21.210,- Kč, Spytihněv 8.505,- Kč, Kunovice 27.275,- Kč, Hulín 33.545,- Kč, Kroměříž 142.180,- Kč, Staré Město 32.595,- Kč, Kvasice 10.950,- Kč, Babice 8.770,- Kč, Žlutava 6.005,- Kč

a Napajedla 35.630,- Kč. Úhrady příspěvků provedeny bezhotovostním převodem na účet DSO u KB, a. s. č. 35-7456620277 v měsíci květnu a červnu 2021 – ověřeno na bankovní výpisy č. 5 a 6.

Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2021 v celkové výši 550.000,- Kč, rozpočet schválen usnesením Valného shromáždění DSO č. V/S4/15/12/20 dne 15. 12. 2020, příspěvek byl v rámci rozpočtového opatření č. 1 navýšen o +5.000,- Kč.

- **neinvestiční dotace ve výši 1.000.000,- Kč na realizaci projektu „Rozvojové aktivity na vodní cestě Baťův kanál“** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4122), dotace byla poskytnut na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/4290/2020/STR uzavřené se Zlínským krajem dne 26. 4. 2021

V kontrolovaném období byla poskytnuta dotace v níže uvedených částkách:

- ✓ 250.000,- Kč dne 1. 2. 2021 – periodický výpis č. 1
- ✓ 400.000,- Kč dne 31. 3. 2021 – periodický výpis č. 3
- ✓ 250.000,- Kč dne 28. 5. 2021 – periodický výpis č. 5

V kontrolovaném období nebyla uhrazena z přiznané dotace část ve výši 100.000,- Kč splatná po schválení závěrečné zprávy k vypořádání dotace (závěrečná zpráva bude předložena dle Smlouvy čl. 4.4 nejpozději do 31. 7. 2022), k 31. 12. 2020 zaúčtována jako pohledávka na účtu 348.

- **příjem z pronájmu majetku ve výši 40.000,- Kč** (zaúčtován na OdPa 2239, pol. 2139), byl zde vykázán příjem z pronájmu osobní motorové výletní lodi. Pronájem byl sjednán Smlouvou o pronájmu osobní motorové výletní lodi uzavřené dne 29. 5. 2008, předmětem smlouvy je závazek pronajímatele přenechat svůj předmět nájmu – výletní loď OML 60, ev. č. 32 302 950 s motorem výrobní číslo 1CO72306 včetně vybavení a výstroje lodi, které jsou uvedeny v příloze č. 1, která je nedílnou součástí smlouvy. Nájem započal dne 29. 5. 2008, Dodatkem č. 2 uzavřeným dne 24. 2. 2016 bylo stanoveno ukončení nájmu k 31. 3. 2020. Na účet DSO u KB, a. s. č. 35-7456620277 přijato dne 14. 5. 2019 – ověřeno na periodický výpis č. 5.
Dne 20. 5. 2020 byla uzavřena nová Smlouva o pronájmu osobní motorové výletní lodi, nájem byl uzavřen na dobu určitou, a to ode dne 20. 5. 2020 do 31. 12. 2023, nájemné stanoveno ve výši 40.000,- Kč/rok. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno usnesením výkonného výboru ze dne 20. 5. 2020.
- **převod peněžních prostředků z účtu do pokladny ve výši 8.000,- Kč** – konsolidovaná položka 4134

Smlouvy o dílo	Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO smlouvy o dílo.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO v kontrolovaném období smlouvy o přijetí úvěru, nesplácel žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.
Smlouvy o přistoupení k závazku	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o přistoupení závazku.
Smlouvy o půjčce	Dle sdělení odpovědného pracovníka DSO neuzavřel smlouvu o půjčce.
Smlouvy o ručení	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o ručení.

Smlouvy o uznání závazku	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o uznání závazku.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO smlouvy o zřízení věcných břemen.
Smlouvy o vkladu majetku	Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO smlouvy o vkladu majetku.
Smlouvy o výpůjčce	Dle vyjádření odpovědného pracovníka neuzavíral DSO smlouvy o výpůjčce.
Smlouvy zástavní	Dle odpovědného pracovníka neuzavřel v kontrolovaném období DSO zástavní smlouvu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle vyjádření odpovědného pracovníka nerealizoval DSO žádnou veřejnou zakázku ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Při přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky. Zpráva o přijatých nápravných opatřeních nemusela být odeslána na Krajský úřad Zlínského kraje.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p><u>Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení Valného shromáždění:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • ze dne 15. 12. 2020 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2021 a na schválení rozpočtového výhledu 2022 – 2024 • ze dne 31. 5. 2021 – byla projednána a schválena účetní závěrka k 31. 12. 2021 a hospodářský výsledek ve výši 172.352,48 Kč a jeho převod na účet Sdružení, závěrečný účet obce za rok 2020, Valné shromáždění vzalo na vědomí Analýzu současného stavu a možnosti budoucího využití Baťova kanálu pro rozvoj cestovního ruchu na území ZK • ze dne 15. 12. 2021 – byla schválena změna programu jednání – zařazena Zpráva z jednání dozorčí rady, schválilo zápis z valného shromáždění ze dne 31. 5. 2021, vzalo na vědomí zprávu z jednání dozorčí rady, schválilo rozpočet DSO na rok 2022, vzalo na vědomí zápis z přezkoumání hospodaření za 1 – 9/2021, schválilo plán inventur za rok 2021 a jmenovalo členy inventarizační komise, vzalo na vědomí zprávu o provozu lodi Morava 2021, schválilo zpracování návrhové části Strategie dalšího rozvoje BK a vodní cesty na řece Moravě, vzalo na vědomí informace o jednání ve věci rozšíření přístavní infrastruktury v severní části plavební cesty. <p><u>Zápisy z jednání Výkonného výboru DSO:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • ze dne 15. 12. 2020 – projednal návrh rozpočtu na rok 2021 a doporučil Valnému shromáždění rozpočet schválit, vzal na vědomí zprávu z dílčího přezkumu hospodaření za období leden – červen 2020, Zprávu o provozu lodi Morava za rok 2020 aj. • ze dne 31. 5. 2021 – výkonný výbor doporučil ke schválení účetní závěrky za rok 2020 včetně výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 172.352,48 Kč a jeho převod na účet, schválení závěrečného účtu za rok 2020, vzalo na vědomí Analýzu současného stavu a možnosti budoucího

využití Baťova kanálu pro rozvoj cestovního ruchu na území ZK, schválil nabídku a návrh smlouvy a zpracování návrhové části „Strategie“, výkonný výbor schválil odměnu pro projektového manažera a formou DPP odměnu za odbornou poradenskou činnost předsedkyně sdružení

- **ze dne 16. 7. 2021 – hlasování per rollam** – schválení rozpočtového opatření č. 1/21
- **ze dne 26. 7. 2021 – hlasování per rollam** – schválení rozpočtového opatření č. 2/21
- **ze dne 16. 9. 2021 – hlasování per rollam** – výkonný výbor vzal na vědomí nabídku na partnerství projektu Zpracování analýzy dopadu prodloužení komorovací sezony a denních komorovacích hodin na vodní cestě Baťův kanál a řeka Morava
- **ze dne 15. 12. 2021** - DSO vzalo na vědomí zprávu o provedeném elektronickém hlasování Výkonného výboru za rok 2021, schválil zápis z jednání Výkonného výboru ze dne 31. 5. 2021, doporučil schválit Valnému shromáždění rozpočet na rok 2021, schválil rozpočtové opatření č. 3/2021, vzal na vědomí Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření, vzal na vědomí zprávu z provozu lodi Morava.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

DSO nezřídil ani neúčtoval o žádném peněžním fondu. V rozvaze byl na účtu 419 - Ostatní fondy vykázán zůstatek v nulové výši.

Pravidla rozpočtové odpovědnosti

Konsolidované příjmy v tis. Kč:

v roce 2021.....	1.591 tis. Kč
v roce 2020.....	1.540 tis. Kč
v roce 2019.....	1.515 tis. Kč
v roce 2018.....	1.500 tis. Kč
celkem 6.146 tis. Kč : 4 =	1.536,5 tis. Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.

Na účtech 451, 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 459, 452, 453, 456 a 457 byla vykázána nulová hodnota.

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy) 0 tis. Kč : 1.536,5 tis. Kč = 0 % Kč.

Byl ověřen poměr dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. **Dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %.**

Účetní závěrka roku 2020

Účetní závěrka DSO Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě za rok 2020 byla zpracovaná k 31. 12. 2020, schválena usnesením Valného shromáždění Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě dne 31. 5. 2021 usnesením č. VS4/31/5/21.

O schválení byl pořízen **Protokol o schválení účetní závěrky**, který obsahoval náležitosti stanovené vyhl. 220/2013 Sb., v platném znění, tj. identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě za rok 2021

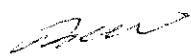
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

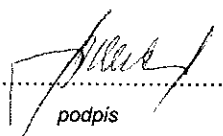
V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Uherské Hradiště dne 21. března 2022

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ivana Šebestová
kontrolor

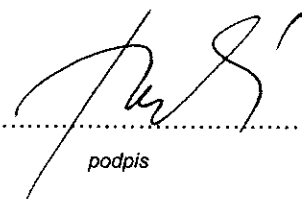

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Irena Brabcová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospoďaril s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 21. března 2022

Ing. Irena Brabcová
předsedkyně


.....
podpis

1 x obdrží: Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní



Dobrovolný svazek obcí
Sdružení obcí pro rozvoj
Baťova kanálu a vodní
cesty na řece Moravě ①
Palackého nám. 293,
386 01 Uherské Hradiště
Č 75040425 DIČ CZ75040425

100

100