

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

| | | | |
|-----------------|------------------------|----------------|---------------------|
| Datum | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací | Spisová značka |
| 30. března 2022 | Ing. Antonín Putala | KUZL 4665/2022 | KUSP 26129/2021 EKO |

Zpráva č. 388/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25. 10. 2021 - 27. 10. 2021 (dílčí přezkoumání)
28. 3. 2022 - 30. 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 20. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106, Vsetín
755 24 Vsetín

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Mgr. Jiří Firich

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:

předsedkyně Rady SOMV: Ing. arch. Martina Hovořáková
finanční manažer: Ing. Zdenka Mynářová
vedoucí kanceláře: Ing. Eva Rafajová

A. Přezkoumané písemnosti

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| <p>Návrh rozpočtu</p> <p>Rozpočtová opatření</p> | <p>Návrh rozpočtu Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko /SOMV/ na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 30.11.2020 a na úředních deskách 53 sdružených obcí v zákonné lhůtě pro jeho schválení - zveřejnění doloženo. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy 82.943.166 Kč, výdaje 65.266.000 Kč, financování - 17.677.166 Kč a zabezpečuje tyto činnosti: SOMV (§ 3639), ČřB I (§ 2321), ČřB II (§ 2321), DSV (§ 2143), KOR (§ 3636). Financování představuje splátky (pol. 8124) ve výši -14.820.000 Kč a zapojení ZBÚ (pol. 8115) ve výši -2.857.166 Kč. Transfery (třída 4) a financování (třída 8) je také členěna druhově (položky RS). Nedaňové příjmy (třída 2), běžné výdaje (třída 5) a kapitálové výdaje (třída 6) nemají další členění.</p> <p>Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2021 schválila rada SOMV dne 22.2.2021 (P + 600.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 22.2.2021.</p> <p>RO č. 2/2021 schválila rada SOMV dne 3.5.2021 (P - 3.201.000 Kč, V + 5.351.623 Kč, F + 8.552.623 Kč). Zveřejněno dne 4.5.2021.</p> <p>RO č. 3/2021 schválila rada SOMV dne 17.5.2021 (V + 1247.229 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 18.5.2021.</p> <p>RO č. 4/2021 schválila rada SOMV dne 7.6.2021 (P - 1.721.000 Kč, V + 2.646.531, pol. 8115). Zveřejněno dne 14.6.2021.</p> <p>RO č. 5/2021 schválila rada SOMV dne 24.6.2021 (úprava financování). Zveřejněno.</p> <p>RO č. 6/2021 schválila rada SOMV dne 8.11.2021 (P + 127.765 Kč, V + 172.095 Kč, pol. 8115). Zveřejněno.</p> <p>RO č. 7/2021 schválila rada SOMV dne 13.12.2021 (P + 662.001,76 Kč, V + 108.300 Kč, financování). Zveřejněno.</p> |
| Schválený rozpočet | <p><u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna na webových stránkách SOMV. Na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde jsou RO zveřejněna.</p> <p>Rozpočet SOMV na rok 2021 schválila Rada SOMV dne 21.12.2020 (ve znění návrhu). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 4.1.2021. Oznámeno zveřejnění na úředních deskách sdružených obcí.</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>Střednědobý výhled rozpočtu (SVR) SOMV na r. 2022 až 2023 byl zveřejněn dne 4.1.2021. Dne 22.11.2021 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a úředních deskách sdružených obcí návrh SVR na období 2023 až 2024. SVR schválila dne 13.12.2021 rada SOMV. SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 6.1.2022. Oznámeno zveřejnění na úředních deskách sdružených měst a obcí.</p> |
| Závěrečný účet | <p>Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 13.5.2021 a úředních deskách všech 53 sdružených obcí v zákonné lhůtě pro jeho schválení (zveřejnění doloženo). Valná hromada SOMV dne 3.6.2021 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2020 a Zprávu č. 389/2020/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2020 a projednání závěrečného účtu uzavřela vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Schválený ZÚ je zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3.6.2021. Oznámeno zveřejnění na úředních deskách sdružených obcí.</p> |
| Bankovní výpis | <p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2021</u> dle bankovních výpisů: ČSOB č.ú. 167020716/0300 (SÚAÚ 231 0010) - zůstatek 1.567.515,01 Kč ověřen na výpis č. 2021/52; ČSOB č.ú. 198081845/0300 (ČřB II., SÚAÚ 231 0013) - zůstatek 8.874.508,91 Kč ověřen na výpis č. 2021/42; KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., SÚAÚ 231 0014) - zůstatek 1.162.591,72 Kč ověřen na výpis č.v. 12; ČS č.ú. 5460532/0800 (SÚAÚ 231 0018) - zůstatek 50.283,46 Kč ověřen na výpis č.v. 12; ČSOB č.ú. 280164869/0300 (spořicí účet, SÚAÚ 231 0019) - zůstatek</p> |

- 47.975.496,09 Kč ověřen na výpis č.v. 2021/18;
 ČNB č.ú. 94-4518851/0710 CZK (SÚAÚ 231 0020) - zůstatek 169.180,35 Kč ověřen na výpis p.č. 18;
 ČSOB č.ú. 278024066/0300 (Destinace, SÚAÚ 231 0060) - zůstatek 86.638,16 Kč ověřen na výpis č.v. 2021/48.
 FIO č.ú. 2402036742/2010 (eurový účet Destinace, SÚAÚ 231 0070) - zůstatek 19.16 EUR ověřen na výpis č.v. 2021/2 (tj. 476,32 Kč).
 ČSOB č.ú. 296606705/0300 (Destinace, SÚAÚ 231 0080) - zůstatek 401,79 Kč ověřen na výpis č.v. 2021/24.
 Zůstatky ve výši 59.887.091,81 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Termínovaný vklad krátkodobý k 31.12.2021 (SÚ 244):
 J&T Banka č.ú. 3900079790/5800 - vklad vypovězen k datu 16.12.2021, zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 7/2021.
 Zůstatek 0 Kč odpovídal hodnotě SÚ 244 v rozvaze k témuž datu.
Dluhové cenné papíry k obchodování k 31.12.2021 (SÚ 253):
 J&T Banka KID 100269377 - zůstatek 103.970.969,15 Kč ověřen na „Měsíční zprávu o stavu portfolia“ ze dne 31.12.2021.
 Zůstatek 103.970.969,15 Kč odpovídal hodnotě SÚ 253 v rozvaze k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny k 31.12.2021 dle úvěrového výpisu:
 ČS č.ú. 004043-004 (úvěr ČřB II., SÚAÚ 451 0300) - zůstatek 51.870.000 Kč ověřen na výpis č.v. 12.
 Stav nesplacené jistiny ve výši 51.870.000 Kč odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.
- Evidence majetku Evidence majetku (účet. skupina 01 až 03) je vedena v EMA GORDIC. Majetek SOMV pořízený v rámci projektu Čistá řeka Bečva je současně evidován samostatně dle zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích. SOMV nevlastní majetek zatížený zástavním právem. Pozemky s omezením vlastnického práva věcným břemenem jsou evidovány odděleně (AÚ 031 0401). Inventarizace nemovitostí je doložena tiskovou sestavou KN „Přehled vlastnictví s nemovitostmi“, platnost k 3.1.2022.
- Evidence pohledávek K 31.12.2021 krátkodobé pohledávky na účtech:
 SÚ 311 odběratel - částka 6.050 Kč doložena u IS č. 19 nezaplacenou fa;
 SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 47,96 Kč doložena u IS č. 20 vyúčtováním zálohy na úhradu podpory příspěvků na Facebooku.
 SÚ 341 daň z příjmů práv. osob - částka 29.200 Kč (záloha na daň z příjmů) doložena u IS č. 26 daňovým přiznáním s poslední známou daňovou povinností;
 SÚ 348 pohledávky za vybr. míst. vl. inst. - částka 54.699.920 Kč doložena u IS č. 30 (pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. dle splátkového kalendáře na období 3/2022 – 2024, která má však charakter dlouhodobosti, roku 2022 se týká částka ve výši 18.612.000 Kč);
 SÚ 363 pevné termínové operace a opce - částka 613.020 Kč (měnové zajištění - SWAP) doložena u IS č. 15 (SÚ 253) měsíční zprávu o stavu portfolia;
 SÚ 381 náklady příšt. obd. - částka 43.000 Kč doložena u IS č. 36 (částka 28.000 Kč zaplacené pojištění řídicích orgánů k období 1.1.2022 - 31.7.2022, částka 15.000 Kč analýza online aktivit DSV);
 SÚ 388 dohad. účty akt. - částka 1.900.625,23 Kč (dohad k dotacím) doložena u IS č. 38;
 SÚ 377 ostatní pohledávky - částka 2.295.799,33 Kč doložena u IS č. 34 (dosud neinvestované prostředky na Portfoliu /SÚ 253/ částka 2.294.275,15 Kč, DPH na vstupu z fa přijatých v roce 2022 se ZP 2021 částka 1.524,18 Kč).
- Evidence závazků K 31.12.2021 dlouhodobé závazky na účtu:
 SÚ 451 úvěry - částka 51.870.000 Kč (viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“);
 SÚ 472 přijaté zál. na transfery - částka 2.513.121,76 Kč (dotace na KOR částka 2.474.121,76 Kč a na analýzu online aktivit částka 39.000 Kč), doloženo u IS č. 46.
K 31.12.2021 krátkodobé závazky na účtech:
 SÚ 321 dodavatelé - částka 53.132,22 Kč doložena u IS č. 21 kopiemi faktur;
 SÚ 331 zaměstnanci - částka 253.599 Kč (IS č. 22), SÚ 336 soc. zabezpečení - částka 96.934 Kč (IS č. 24), SÚ 337 zdr. pojištění - částka 41.810 Kč (IS č. 25),

| | |
|--|---|
| | <p>SÚ 342 daně - částka 23.046 Kč (IS č. 27, daň z příjmů částka 22.783 Kč, silniční daň částka 263 Kč), doloženo rekapitulací mezd za 12/2021 a přiznáním k silniční dani;</p> <p>SÚ 343 DPH - částka 1.236.337 Kč doložena u IS č. 28 kopiemi Přiznání k DPH;</p> <p>SÚ 349 záv. k vybr. stát. institucím - částka 400.000 Kč doložena u IS č. 31 dodatkem ke smlouvě o poskytnutí dobrovolných příspěvků na realizaci ČŘB II;</p> <p>SÚ 374 zálohy transfery - částka 600.000 Kč doložena u IS č. 33 rozpisem dotací (Destinační společnost) a kopiemi smluv;</p> <p>SÚ 384 výnosy př. období - částka 7.500 Kč (dotace na analýzu aktivit DSV);</p> <p>SÚ 389 dohad. účet pasiv. - částka 749.282 Kč doložena u IS č. 39 (DPPO 2021 částka 708.890 Kč, ČŘB II - věcná břemena částka 40.392 Kč).</p> |
| Faktura | Kontrola dokladů 221601 až 221632, 221001 až 221012 (vydané faktury), 1214001 až 1214071 (faktury DSV), 1213001 až 1213055 (faktury ČŘB II.), 1211001 až 1211102 (faktury SOMV), 1212001 až 1212050 (faktury ČŘB I.), 1215001 až 1215026 (faktury KOR). |
| Inventurní soupis majetku a závazků | SOMV provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2021. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2021, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Přílohou plánu je seznam inventurních soupisů (dále jen IS). Plán byl schválen Radou SOMV dne 13.9.2021. Proškolení členů IK a pracovníků je doloženo podepsaným Prohlášením členů IK. Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 14.2.2022. Z inv. zprávy vyplývá, že inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly. |
| Kniha došlých faktur | Evidence došlých faktur je vedena v elektronické podobě v SW GORDIC. SOMV eviduje došlé faktury podle věcné příslušnosti fakturovaných činností odděleně v číselných řadách: provozní náklady SOMV fa č. 1211001 až 1211146; projekt ČŘB I fa č. 1212001 až 1212050; projekt ČŘB II fa č. 1213001 až 1203055; DSV fa č. 1214001 až 1214071, KOR č. 1215001 až 1215056. |
| Kniha odeslaných faktur | Evidence odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě v SW GORDIC. SOMV k 31.12.2021 vystavil faktury v číselné řadě 221001 až 221012 (ČŘB), 221601 – 221644. |
| Pokladní doklad Pokladní kniha (deník) | Kontrola dokladů 360001 až 360043, 300001 až 300115. Vedením pokladní knihy byla v kontrolovaném období pověřena ing. Zdenka Mynářová. Pokladní kniha je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. Pokladní limit je stanoven ve výši 11.000,- Kč. Evidence zachycuje k 31.12.2021 vystavení dokladů v číselné řadě 1 – 115 (úč.dokl. 300001 až 300115 a zůstatek 10.505 Kč (SÚAÚ 261 0300). Pro Destinační společnost Valašsko je vedena samostatná pokladní evidence. Pokladní kniha je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. Evidence zachycuje k 31.12.2021 vystavení dokladů v číselné řadě 360001 až 360043 (úč. doklady č. 360001 – 360043) a zůstatek 735 Kč (SÚAÚ 261 0400). Zůstatky pokladní hotovosti v celkové výši 11.240 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M za stejné období. |
| Příloha rozvahy Rozvaha | Předložen výkaz sestavený k 31.12.2021 (sestaveno dne 16.2.2022). Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2021 (okamžik sestavení 16.2.2022). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 2.615.339.711,45 Kč, hodnota aktiv netto 2.126.899.179,35 Kč. Korekce je tvořena oprávkami k stálým aktivům ve výši 488.440.532,10 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. |
| Účetní doklad | Kontrola dokladů 410001 až 410008, 410040 až 410052, 690031 až 690042, 510010 až 510012, 680010 až 680012, 710037 až 710048, 720019 až 720024, 610013 až 610018, 450012 až 450018, 461004 až 461007, 1219001 až 1219009, 8221001 až 8221008 (portfolio), 8121225 až 8121404 (interní doklady). |
| Účetnictví ostatní | SOMV nezřizuje fondy, příspěvkové organizace a účtuje pouze v rozpočtu. |

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2021 (datum zpracování 7.2.2022). Hospodaření dle tříd RS po konsolidaci viz tabulka.

| Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | Plnění rozpočtu |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Nedaňové příjmy | 56 289 100,00 | 57 063 165,00 | 57 146 278,42 |
| Kapitálové příjmy | | | |
| Přijaté transfery | 26 654 066,00 | 22 347 767,76 | 22 347 473,76 |
| Příjmy celkem | 82 943 166,00 | 79 410 932,76 | 79 493 752,18 |
| Běžné výdaje | 50 310 100,00 | 59 935 878,00 | 35 652 378,94 |
| Kapitálové výdaje | 14 955 900,00 | 14 855 900,00 | 7 149 253,38 |
| Výdaje celkem | 65 266 000,00 | 74 791 778,00 | 42 801 632,32 |
| Financování | -17 677 166,00 | -4 619 154,76 | -36 692 119,86 |

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2021 (sestaveno dne 16.2.2022). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 60.589.065,63 Kč a výnosy 87.930.154,87 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 27.341.089,24 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu.

Stanovy a
osvědčení o
registraci DSO
Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Činnost sdružení upravují Stanovy "Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko". Od 1.7.2020 je v SOMV sdruženo 53 obcí. Orgány sdružení jsou Valná hromada, Rada Mikroregionu, Revizní komise. Sdružení je založeno na dobu neurčitou.

SO Mikroregion Vsetínsko obdržel k 31.12.2021 prostředky účelově určené dotace:

Dotace MPSV ČR (Rozh. č. OPZ/4.1/092/0014548):

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 920.373,18 Kč;

ÚZ 13013 příjem pol. 4216 výše 405.543,58 Kč.

Dotace MMR ČR na rozvoj marketingových aktivit v turistické oblasti Valašsko (i.č. 117D722000M19):

ÚZ 17055 příjem pol. 4116 výše 168.851 Kč, výdaje § 2143 ÚZ výše 168.851 Kč.

Dotace ZK na projekt "Destinační společnost Valašsko 2021" (Smlouva D/4295/2020/STR):

ÚZ 00120 příjem pol. 4122 výše 665.000 Kč.

Dotace ZK na projekt "Analýza online aktivit Destinační společnost Valašsko" (Smlouva D/2612/2020/STR):

ÚZ 00120 příjem pol. 4122 výše 15.000 Kč.

Smlouvy o přijetí
úvěru

Smlouva o úvěru č. 228/13/LCD byla s ČS a.s. uzavřena na financování projektu Čistá řeka Bečva II. Úvěr byl přijat z důvodu překlenutí časové prodlevy mezi úhradou závazků vůči dodavatelům a příjmem finančních prostředků pro financování projektu od obcí. Úvěr je zajištěn Ručitelským závazkem - ručitelé (obce) jsou vyjmenovány v úvodním ustanovení „smlouvy“. Z úvěru bylo čerpáno 240.000.000 Kč. Úvěr byl splácen čtvrtletně počínaje 31.1.2016 splátkou ve výši 6.316.000 Kč. Z důvodu mimořádné splátky dne 31.1.2019 ve výši 18.948.000 Kč byl s ČS uzavřen dodatek č. 2, který upravil výši čtvrtletní splátky od 30.4.2019 na hodnotu 5.558.000 Kč. Z důvodu mimořádné splátky dne 2.11.2020 ve výši 33.348.000 Kč byl s ČS uzavřen Dodatek č. 3, který upravil výši čtvrtletní splátky od 31.1.2021 na hodnotu 3.705.000 Kč a poslední splátku k 30.4.2025 na hodnotu 3.705.000 Kč. Zůstatek nesplacené jistiny k 1.1.2021 činil 66.690.000 Kč (SÚAÚ 451 0300). K 31.12.2021 bylo řádně uhrazeno z jistiny 14.820.000 Kč. Hodnota položky 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 14.820.000 Kč a odpovídá hodnotě splátek jistin úvěrů.

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

Tisk brožury Turistický průvodce Valašsko:

Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku o předpokládané hodnotě 150.000 Kč (bez DPH). Výzva byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku podaly všechny tři oslovené firmy. Nejnižší cenu 172.788 Kč (včetně DPH) nabídla firma KODIAK print s.r.o. Zlín. Dne 22.2.2021 oznámil SOMV zúčastněným firmám výsledek výběrového řízení.

Zápisy z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí

Kontroly podrobeny: Usnesení ze 126. až 143. jednání Rady SOMV, které se konaly ve dnech: 21.12.2020, 13.1.2021 (per rollam), 28.1.2021 (per rollam), 11.2.2021 (per rollam), 22.2.2021 (per rollam), 12.3.2021 (per rollam), 24.3.2021 (per rollam), 29.3.2021, 3.5.2021, 17.5.2021, 7.6.2021 (per rollam), 24.6.2021

Účetní závěrka (per rollam), 30.7.2021, 13.9.2021 (per rollam), 25.10.2021 (per rollam), 8.11.2021, 22.11.2021 (per rollam), 13.12.2021. Usnesení Valné hromady SOMV, které se konaly ve dnech 3.6.2021, 24.11.2021. Zápisy z jednání Revizní komise SOMV, které se konaly ve dnech 17.12.2020, 7.5.2021 a 30.11.2021. Revizní komise dne 7.5.2021 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020.

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 fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikat. činnosti. Nevyskytuje se.

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 právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

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 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,

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.

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 právníckých osob. Nevyskytuje se.

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

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 Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko 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 Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2021**

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

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 72,48 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 21,29 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

dne 30. března 2022

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Mgr. Jiří Firich
kontrolor



.....
podpis

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

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně Rady Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neuskutečnil majetkové vklady.

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně Rady Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 30. března 2022

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně Rady SOMV



.....
podpis

1 x obdrží: Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080, 755 01 Vsetín
IČ: 70238880, DIČ: CZ70238880
Tel.: 571 410 541

-1-