

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. dubna 2016	Ing. Antonín Putala	KUZL 46232/2015	KUSP 46232/2015/IAK

Zpráva č. 397/2015/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26. 11. 2015 - 30. 11. 2015 (dílčí přezkoumání)
4. 4. 2016 - 5. 4. 2016 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106
755 24 Vsetín

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Milan Slovák

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:

předsedkyně: Ing. arch. Martina Hovořáková
účetní: Ing. Zdenka Mynářová
vedoucí kanceláře: Ing. Eva Rafajová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 bylo doloženo v zákonné lhůtě (8.10.2014 - 5.11.2014) pro 44 sdružených obcí.</p> <p>Návrh rozpočtu byl zpracován v členění do položek rozpočtové skladby a respektuje rozdělení podle činností do těchto kapitol: Činnost SOMV financovanou z členských příspěvků (výdaje u § 3639), ČřB I (§ 2321), ČřB II (§ 2321).</p> <p>Návrh rozpočtu předpokládá celkové příjmy ve výši 467.049.000 Kč, výdaje ve výši 577.167.000 Kč. Financování ve výši 110.118.000 Kč představuje zapojení prostředků ZBÚ ve výši 7.585.000 Kč (pol. 8115), čerpání prostředků úvěrů na ČřB II v celkové výši 235.000.000 Kč (pol. 8XX3), uhrazené splátky úvěrů v celkové výši - 132.467.000 Kč (pol. 8XX4).</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rada SOMV dne 27.4.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 1/2015 (navýšení příjmů o 48.922.663 Kč, navýšení výdajů o 43.624.623 Kč, pol. 8115 ve výši minus 55.008.040 Kč, pol. 8123 ve výši 49.710.000 Kč; dotace 48.826.725 Kč).</p> <p>Rada SOMV dne 27.8.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 2/2015 (ponížení výdajů o 625.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 12.625.000 Kč, pol. 8124 ve výši 12.000.000 Kč /tj. snížení/).</p> <p>Rada SOMV dne 16.9.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 3/2015 (přesuny mezi pol. výdajů bez navýšení).</p> <p>Rada SOMV dne 26.10.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 4/2015 (ponížení příjmů i výdajů o 24.500 Kč).</p> <p>Rada SOMV dne 13.11.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 5/2015 (povýšení výdajů o 50.000 Kč, pol.8115 ve výši 50.000 Kč).</p> <p>Rada SOMV dne 4.12.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 6/2015 (povýšení příjmů o 140.650 Kč, povýšení výdajů o 14.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 126.650 Kč).</p> <p>Rada SOMV dne 18.12.2015 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 7/2015 (ponížení příjmů o 55.520.825 Kč, ponížení výdajů o 19.850.000 Kč, pol. 8115 ve výši 35.670.825 Kč).</p>
Rozpočtový výhled	SOMV má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2017. Rada SOMV schválila dne 18.12.2015 rozpočtový výhled na léta 2017 - 2018.
Schválený rozpočet	Rada SOMV dne 24.11.2014 schválila rozpočet SOMV na rok 2015 ve výši: příjmy celkem 467.049 tis. Kč, výdaje celkem 577.167 tis. Kč, financování celkem 110.118 tis. Kč.
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu SOMV za rok 2014 byl zveřejněn v zákonné lhůtě (16.4. - 15.5.2015) ve všech 44 sdružených obcích.</p> <p>Valná hromada SOMV dne 2.6.2015 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2014 a Zprávu č.127/2014 KŘ o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2014 a projednání závěrečného účtu uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.</p>
Bankovní výpis	<p>Byly ověřeny zůstatky peněžních prostředků k datu 31.12.2015 dle bankovních výpisů:</p> <p>ČSOB a.s. č.ú.167020716/0300 municipální běžný účet – částka 1.050.509,01 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0010 k témuž datu, bankovní výpis č. 2015/52;</p> <p>ČSOB a.s. č.ú. 198081845/0300 účet pro ČřB II - částka 11.546.157,83 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0013 k témuž datu, bankovní výpis č. 2015/48;</p> <p>KB a.s. č.ú. 94-2603140247/0100 projektový účet pro ČřB I – částka</p>

50.707.459,24 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0014 k témuž datu, bankovní výpis č. 1 ze dne 22.1.2016;
 ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK – částka 936,55 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0020 k témuž datu, bankovní výpis č. 28;
 ČS a.s., č.ú. 0005460532/0800 – částka 112.196,98 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0018 k témuž datu, bankovní výpis č. 12.

Úvěrový účet:

KB a.s., č.ú. 27-4470381547/0100 podnikatelský úvěr – částka 81.866.666,72 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0100 ověřeno na bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2015;
 ČS a.s., č.ú. 004043-004, úvěr ČřB II – částka 240.000.000 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0300 ověřeno na bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2015.

- Evidence majetku** Evidence majetku je vedena v registru majetku v programu GORDIC EMA, za úplnost údajů odpovídá osoba odpovědná za vedení registru. Majetek SOMV pořízený v rámci projektu Čistá řeka Bečva je současně evidován samostatně dle zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích. Majetek je odepisován v souladu s ČÚS č. 708.
- Evidence pohledávek** Je vedena podle členů SO MV a doložena v rámci inventarizace (splátkové kalendáře). SO MV vykazuje k datu 31.12.2015 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.022.614.191,34 Kč, z toho:
 SÚ 311 odběratelé – částka 295.935,75 Kč, doloženo u IS č. 11 soupisem odběratelů,
 SÚ 314 krátkodobé poskytnuté zálohy – částka 5.640,80, doloženo u IS č. 12 - elektřina, časopis Poradce,
 SÚ 341 daň z příjmů právnických osob 2015 – částka 1.612.000 Kč, doloženo IS č. 18,
 SÚ 348 pohledávky za územními rozpočty – částka 218.053.423 Kč, doloženo IS č. 21, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II, etapa dle splátkového kalendáře na období 2016 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky);
 SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 802.632.859,44 Kč, doloženo IS č. 24, dohadná položka k zúčtování dotace FS+SFŽP – projekt ČřB II;
 SÚ 377 ostatní krátkodobé pohledávky – hodnota 14.332,35 Kč je hodnotou DPH na vstupu z faktur ke ZPD v roce 2015, přijatých a uplatňovaných v r. 2016, doloženo IS č. 22.
- Evidence závazků** Evidence závazků je vedena v knize došlých faktur a v rámci inventarizace. SO MV eviduje k datu 31.12.2015 dlouhodobé závazky v hodnotě 1.096.482.914,35 Kč, z toho dlouhodobé úvěry v hodnotě 321.866.666,72 Kč na SÚ 451, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ a částka 774.616.247,63 Kč na SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery ČřB II. od SFŽP a EU. Celková hodnota krátkodobých závazků k datu 31.12.2015 je 3.797.211,22 Kč, v tom
 SÚ 321 dodavatelé – částka 105.501,42 Kč je tvořena závazky vzniklými v r. 2015 a splatnými v r. 2016 – doloženo soupisem a kopiemi dokladů – IS č. 13;
 SÚ 331 zaměstnanci - částka 143.171 Kč, mzdy 12/2015, doloženo rekapitulací mezd za 12/2015 – IS č. 14;
 SÚ 336, 337 ZP a SP - částka 87.643 Kč ke mzdám 12/2015, doloženo rekapitulací mezd za 12/2015 – IS č. 16, 17;
 SÚ 342 ostatní daně - částka 27.664 Kč ke mzdám 12/2015, doloženo rekapitulací mezd za 12/2015 – IS č. 19;
 SÚ 343 DPH – částka 2.269.981 Kč, DPH za 11,12/2015, doloženo daňovým přiznáním IS č. 20;
 SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 1.163.250,80 Kč dohadná položka k DPPO za r. 2015, ČřB II – elektřina, ČřB II – věcná břemena.

Faktura	Kontrola dokladů 151050 až 151110 (období 7-12/2015), 152001 až 152044, 215001 až 215046, 153097 až 153227.
Inventurní soupis majetku a závazků	SO Mikroregionu Vsetínsko provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2015. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2015, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů IK a pracovníků dne 1.10.2015 je doloženo prohlášením s prezenční listinou. Inventarizace proběhla v termínu od 1.10.2015 do 17.2.2016. Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 16.2.2016. Z inv. zprávy vyplývá, že inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a nebyly zjištěny inventarizační, ani zúčtovatelné rozdíly. Inventarizace pozemků je doložena tiskovou sestavou KN „Vlastnictví s čísly parcel“ ze dne 27.1.2016.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v elektronické podobě v IS GORDIC. SO MV eviduje došlé faktury podle věcné příslušnosti fakturovaných činností odděleně ve 3 číselných řadách, se strukturou čísla 151XXX pro provozní náklady SOMV, 152XXX pro náklady projektu ČřB I a 153XXX pro náklady projektu ČřB II. Celkem bylo k datu 31.12.2015 přijato 110 faktur v číselné řadě 151001 – 151110, 44 faktur v číselné řadě 152001 – 152044, 285 faktur v čís. řadě 153001 – 153285.
Kniha odeslaných faktur	SO MV k 31.12.2015 vydal 46 faktur v číselné řadě 215001 – 215046.
Mzdová agenda	SOMV má uzavřenou pracovní smlouvu s pěti zaměstnanci.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů č. dokl. 300001 až 300158 (za leden až prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní knihy byla v kontrolovaném období pověřena p. ing. Zdenka Mynářová. Pokladní kniha je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. Za období leden - prosinec 2015 je evidováno 158 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 158, zaúčtováno úč. pokl. doklady č. 300001 – 300158. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 31.12.2015 má dle pokl. knihy hodnotu 0 Kč a odpovídá SÚ 261 i pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2015, okamžik sestavení 17.2.2016.
Rozvaha	Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k datu 31.12.2015, datum sestavení 17.2.2016. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 3.467.023.493,41 Kč, netto 3.226.877.090,37 Kč, hodnota korekce je 240.146.403,04 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 24.007.523,12 Kč.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 450018 až 450020 (bank. účet ČNB září), 815014 až 815094 (interní doklady, 4 - 12/2015), 410048 až 410052 (bank. účet ČSOB), 690044 až 690048 (bank. účet ČSOB), 510012 až 510013 (bank. účet KB), 6800012 až 680012 (bank. účet ČS).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	SO MV obdržel k 31.12.2015 prostředky účelově určené dotace: ÚZ 15825 pol. 4216 v hodnotě 353.983.350,65 Kč (SFŽP), ÚZ 90877 pol. 4213 v hodnotě 20.822.550 Kč (MŽPČR). Dotace čerpány § 2321 pol. 6121 ÚZ v plné výši.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2015, datum sestavení 17.2.2016. Vykázány náklady celkem v hodnotě 40.987.483,42 Kč, výnosy celkem v hodnotě 64.995.006,54 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období v hodnotě 24.007.523,12 Kč odpovídá údajům v rozvaze. SOMV neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2015 (datum zpracování 4.2.2016). Hospodaření viz tabulka.

FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Nedaňové příjmy	44 417 000,00	44 629 088,00	44 633 649,18
Přijaté transfery	422 632 000,00	415 937 900,00	415 938 049,65
Příjmy celkem	467 049 000,00	460 566 988,00	460 571 698,83
Běžné výdaje	-92 994 000,00	-94 785 877,00	-98 083 946,89
Kapitálové výdaje	670 161 000,00	695 142 000,00	685 937 281,66
Výdaje celkem	577 167 000,00	600 356 123,00	587 853 334,77
Financování	110 118 000,00	139 789 135,00	127 281 635,94

Smlouva o
vytvoření DSO

Dne 17. prosince 1999 byla sepsána Zakladatelská smlouva o vytvoření zájmového sdružení právnických osob s názvem Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko.

Stanovy a
osvědčení o
registraci DSO

Činnost sdružení upravují Stanovy "Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko". Orgány sdružení je Valná hromada, Rada Mikroregionu, Revizní komise. Sdružení se zakládá na dobu neurčitou a zrušuje se rozhodnutím valné hromady, a to nejméně 3/5 většinou všech členů valné hromady.

Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko je zapsán v registru zájmových sdružení právnických osob vedeného u Krajského úřadu Zlínského kraje (nyní Rejstřík svazku obcí vedený u KÚ ZK). Zápis do registru byl proveden Okresním úřadem Vsetín dne 19.1.2000.

Členy sdružení jsou v roce 2015 obce Bystřička, Dolní Bečva, Francova Lhota, Halenkov, Horní Bečva, Horní Lideč, Hošťálková, Hovězí, Huslenky, Jablůnka, Janová, Karolinka, Kateřinice, Lačnov, Leskovec, Lidečko, Liptál, Lhota u Vsetína, Lužná, Malá Bystřice, Mikulůvka, Nový Hrozenkov, Prlov, Pržno, Ratiboř, Rožnov pod Radhoštěm, Růžďka, Seninka, Střelná, Střítež nad Bečvou, Študlov, Ústí, Valašská Polanka, Valašská Senice, Valašské Meziříčí, Velké Karlovice, Vidče, Vigantice, Vsetín, Zašová, Zděchov, Zubří, Poličná, Krhová.

Stanovy Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko byly schváleny zasedáním valné hromady dne 24.1.2003, změny stanov schváleny k datu 7.3.2005, 4.6.2008, 7.6.2011, 30.6.2012, 4.6.2013.

Smlouvy nájemní

SOMV uzavřelo dne 15.12.2014 Dodatek č. 8 ke Smlouvě o provozu vodohospodářského majetku, o nájmu vodohospodářského majetku, o správě vodohospodářského majetku a o rozvoji vodohospodářského majetku pro veřejnou potřebu č.VaK/58/2009. Smluvní strany se dohodly, že minimální roční, které bude součástí ekonomicky oprávněných nákladů ceny stočného bude v roce 2015 (bod. 3.3) 35.350.000 Kč (bez DPH).

SOMV uzavřelo dne 4.3.2013 Dodatek č. 6 ke smlouvě o nájmu č.VaK/50/2007 o nájmu prostor kanceláří SO MV ze dne 27.4.2007. Dodatkem se mění výše nájemného (čl. 3, odst. 3.1.) na částku 1.220,11 Kč/m2/rok a mění se text ustanovení čl. 3, odst. 3.6., kterým jsou definovány podmínky a proces každoroční úpravy výše nájemného v závislosti na roční míře inflace. Pronajímatel fakturuje nájemné měsíčně v částce 21.509,7 Kč plus 21 % DPH, (např. dokl. 151069).

Smlouvy o přijetí
úvěru

Smlouva uzavřena v roce 2004 mezi SOMV jako dlužníkem na jedné straně a ČS a.s. a KB a.s. jako věřiteli na straně druhé na poskytnutí Multitransového klubového úvěru na financování akce ČřB I. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2015 činila 102.333.333,40 Kč (AÚ 451 0100). Ke dni 31.12.2015 bylo uhrazeno na splátkách jistiny 20.466.666,68 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

Smlouva o úvěru č. 228/13/LCD s poskytovatelem ČS a.s., na financování projektu Čistá řeka Bečva II v objemu finančních prostředků až do výše

240.000.000 Kč účelově určených k překlenutí časové prodlevy mezi úhradou závazků vůči dodavatelům financovaných z vlastních zdrojů a příjmem finančních prostředků pro financování projektu od obcí. Finanční prostředky jsou spravovány prostřednictvím b.ú. u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Úvěr je zajištěn Ručitelským závazkem - ručitelé (obce) jsou vyjmenovány v úvodním ustanovení Smlouvy. Úvěr bude splácen formou pravidelných čtvrtletních splátek ve výši podle splátkového kalendáře. VH SOMV dne 2.6.2015 schválila uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o úvěru. Dodatek č. 1 byl uzavřen s bankou dne 2.6.2015. Dodatkem byl změněn termín čerpání nově do 30.11.2015 a splátkový kalendář následně:

1. až 37 splátka ve výši 6.316.000 Kč počínaje 31.1.2016, poslední splátka ve výši 6.308.000 Kč k 30.4.2025. Dojde-li k mimořádným splátkám bude výše splátek změněna dodatkem ke smlouvě. K datu 1.1.2015 bylo vyčerpáno 55.290.000 Kč (AÚ 451 0300). K 31.12.2015 bylo čerpáno 184.710.000 Kč, což odpovídá pol. 8123 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.

Smlouva o úvěru č. 229/13/LCD s poskytovatelem ČS a.s., na financování projektu Čistá řeka Bečva II v objemu finančních prostředků až do výše 120.000.000 Kč účelově určených k překlenutí časové prodlevy mezi úhradou závazků vůči dodavatelům financovaných z OPŽP a příjmem finančních prostředků pro financování projektu z dotace OPŽP a případných dalších nepředvídaných událostí ve financování projektu. Finanční prostředky budou spravovány prostřednictvím b.ú. u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Úvěr je sjednán bez zajištění. VH SOMV dne 2.6.2015 schválila uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o úvěru. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 2.6.2015 a nově stanovil termín čerpání do 31.12.2015. Rovněž stanovil konečný termín splatnosti úvěru do 29.2.2016. Prostředky úvěru nebyly čerpány.

Smlouvy ostatní

Smlouva o úhradě nákladů uzavřena dle ustanovení § 1746 odst.2 zák. 89/2012 Sb. mezi SO MV a obcemi Francova Lhota, Huslenky, Lačnov, Střelná, Valašská Senice dne 3.7.2014. Předmětem je realizace a úhrada oprav místních komunikací, které jsou ve vlastnictví obcí.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána zakázka „Čistá řeka Bečva II-A – vícepráce II“. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Zlín. Jednalo se o zakázku na stavební práce bez uveřejnění dle § 34 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění. Předmětem zakázky je provedení víceprací pro řádné dokončení díla a méněprací na výstavbě kanalizace a souvisejících činností v části A – oblast Vsetín. Výzva k podání nabídky a k jednání o nabídce byla zaslána firmě „Sdružení pro Čistou Bečvu – tendr A“ (UNISTAV a.s. Brno, správce společnosti) dne 14.4.2015. Na jednání Rady SOMV dne 27.4.2015 byla posouzena nabídka této firmy s tím, že nabídka splňuje požadavky zadavatele dle zadávacích podmínek a uložila předsedovi Rady SOMV zajištění podpisu Dodatku č. 2 v souladu se Stanovami SOMV:

- celková cena bez DPH dle dodatku č. 1 smlouvy o dílo 440.895.023,00 Kč

- nabídková cena bez DPH za méněpráce dle návrhu dodatku č. 2 3.196.055,75 Kč

- nabídková cena bez DPH za vícepráce dle návrhu dodatku č. 2 13.804.574,95 Kč

Celková nabídková cena bez DPH dle návrhu dodatku č. 2 smlouvy o dílo 451.503.542,20 Kč

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 25.6.2013 byl uzavřen dne 29.4.2015 a zveřejněn na Profilu zadavatele dne 14.5.2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovaného období se týká usnesení z jednání Rady SO MV č. 43 ze dne 19.1.2015, č. 44 ze dne 2.3.2015, č. 45 ze dne 27.4.2015, č. 46 ze dne 18.5.2015, č. 47 ze dne 2.6.2015, č. 48 ze dne 29.6.2015, č. 49 ze dne 29.7.2015, č. 50 ze dne 27.8.2015, č. 51 ze dne 16.9.2015, č. 52 ze dne 29.9.2015, č. 53 ze dne 15.10.2015, č. 54 ze dne 26.10.2015, č. 55 ze dne 13.11.2015, č. 56 ze dne 4.12.2015, č. 57 ze dne 18.12.2015.

Dále byly kontrolovány zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 27.2.2015, 9.12.2015 a usnesení z Valné hromady SOMV, která se uskutečnila dne 10.3.2015, 2.6.2015, 22.9.2015.

Účetní závěrka SOMV stanovilo VH dne 4.6.2013 revizní komisi orgánem schvalujícím účetní závěrku. Revizní komise schválila dne 13.5.2015 účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014.

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. SOMV netvoří.

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

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. SOMV nesdružuje.

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. SOMV neručí.

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

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem. SOMV nezřizuje.

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**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2015 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 Mikroregionu Vsetínsko za rok 2015

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

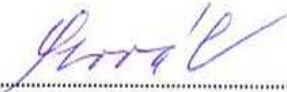
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	47,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 5. dubna 2016

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ing. Milan Slovák
kontrolor


.....
podpis

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí 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.

Návrh zprávy převzala a s obsahem byla seznámena dne 5. dubna 2016

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně


.....
podpis

1 x obdrželi: Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko

1 x obdrželi: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní