Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko Svárov 1080 755 24 Vsetín

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
6. dubna 2018	Ing. Antonín Putala	KUZL 45396/2017	KUSP 45396/2017 IAK

Zpráva č. 423/2017/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **7. 11. 2017 - 9. 11. 2017** (dílčí přezkoumání)
4. 4. 2018 - 6. 4. 2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 7. 11. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 6. 4. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106, Svárov 1080
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
finanční manažer: Ing. Zdenka Mynářová
vedoucí kanceláře: Ing. Eva Rafajová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu SOMV byl zveřejněn na úředních deskách u všech 44 členských obcí - zveřejnění doloženo podpisem a otiskem razítka obce a seznamem obcí s uvedením data zveřejnění. Návrh rozpočtu byl zpracován v položkovém členění dle rozpočtové skladby, s rozdělením podle činností: SOMV § 3639, ČřB I § 2321, ČřB II § 2321. Návrh rozpočtu předpokládá souhrnně za všechny činnosti příjmy 80.643.000 Kč, výdaje 57.876.000 Kč, financování mínus 22.767.000 Kč (zapojení ZBÚ ve výši 22.964.000 Kč, splátky úvěrů 45.731.000 Kč).
Rozpočtová opatření	V roce 2017 byly provedeny následující změny rozpočtu: RO č. 1 - schváleno Radou SOMV dne 24.2.2017, výdaje sníženy o částku 7.011.146 Kč, financování mínus 7.011.146 Kč, rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 13.3.2017 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 2 – schváleno Radou SOMV dne 11.5.2017, příjmy navýšeny o částku 532.811 Kč, financování mínus 532.811 Kč, rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 22.5.2017 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 3 – schváleno Radou SOMV dne 16.6.2017, výdaje navýšeny o částku 10.194.862 Kč, financování 10.194.862 Kč, rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 12.7.2017 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 4 schváleno Radou SOMV dne 24.7.2017, příjmy navýšeny o částku 32.182,41 Kč, výdaje navýšeny o částku 1.145.833,84 Kč, financování 1.113.651,43 Kč, rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 8.8.2017 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 5 schváleno Radou SOMV dne 23.10.2017, příjmy navýšeny o částku 88.000 Kč, výdaje sníženy o částku 450.000 Kč, financování mínus 538.000 Kč, rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 15.11.2017 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 6 schváleno Radou SOMV dne 13.11.2017, výdaje beze změny (převod mezi položkami), rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 15.11.2017 a současně oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. RO č. 7 schváleno Radou SOMV dne 18.12.2017, výdaje beze změny (převod mezi položkami), rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách SOMV dne 20.12.2017 a současně oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde bylo zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpočtovými opatřeními byly příjmy navýšeny na částku 81.295.993,41 a výdaje navýšeny na částku 61.755.549,84 Kč, financování mínus 19.540.443,57 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.
Rozpočtový výhled	Rada SOMV na 70. zasedání dne 20.12.2016 (usnesení 70/4) schválila rozpočtový výhled SOMV na léta 2018-2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl

zveřejněn na internetových stránkách SMOV dne 13.3.2017. Rada SOMV na 83. zasedání dne 18.12.2017 (usnesení 83/7) schválila rozpočtový výhled SOMV na léta 2019-2020. Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách SMOV dne 20.12.2017 a následně ve všech obcích.

Schválený rozpočet

Rozpočet SOMV na rok 2017 byl schválen na 57. jednání Rady SOMV dne 20.12.2016 (usnesení 70/3) ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu: příjmy 80.643.000 Kč, výdaje 57.876.000 Kč, financování -22.767.000 Kč. Rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách SOMV dne 21.12.2016. Informace o zveřejnění dokumentů dle zákona č. 250/2000 Sb. Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko byla zveřejněna na úředních deskách sdružených obcí.

Závěrečný účet

Valná hromada SOMV dne 1.6.2017 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2016 a Zprávu č. 366/2016/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2016 a projednání závěrečného účtu uzavřela vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn u všech členských obcí v zákonem stanoveném termínu - doložen seznam 44 členských obcí s uvedením termínu zveřejnění. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách SOMV dne 5.6.2017.

Bankovní výpis

Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2017 na bankovních účtech:
ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 588.239,35 Kč ověřen na výpis č. 2017/51;
ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 8.675.775,21 Kč ověřen na výpis č. 2017/42;
KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 35.890.297,27 Kč ověřen na výpis č.v. 1;
ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 2.889.237,73 Kč ověřen na výpis č.v. 12;
ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořící účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 90.057.818,06 Kč ověřen na výpis č.v. 2017/11;
ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 666,15 Kč ověřen na výpis p.č. 12;
ČSOB, 2780240066/0300 (Destinace, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 221.167,69 Kč ověřen na výpis č.v. 2017/27.
Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 138.323.201,46 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny k 31.12.2017 dle úvěrových účtů:
KB, č.ú. 27-4470381547/0100 (AÚ 451 0100) zůstatek ve výši 40.933.333,36 Kč ověřen na výpis č.v. 12;
ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek ve výši 189.472.000 Kč dle výpisu č.v. 12.
Stav nesplacené jistiny činí celkem 230.405.333,36 a odpovídá hodnotě SÚ 451 v rozvaze a HK.

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 SOMV a doložena v rámci inventarizace (splátkové kalendáře). SOMV vykazuje k datu 31.12.2017 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.012.275.678,23 Kč, z toho:
SÚ 314 krátkodobé poskytnuté zálohy – částka 740 Kč, doloženo u IS č. 11 - časopis Poradce,
SÚ 341 daň z příjmů právnických osob 2017 – částka 1.060.000 Kč, doloženo IS č. 17,

SÚ 348 pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – částka 164.457.423 Kč, doloženo IS č. 21, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. etapa dle splátkového kalendáře na období 2018 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky);
SÚ 381 náklady příštích období – částka 28.000 Kč, doloženo u IS č. 25, pojištění řídících orgánů;
SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 846.724.997,30 Kč, doloženo IS č. 27, dohadná položka k zúčtování dotace FS + SFŽP + Zlínský kraj - projekt ČřB II a Destinační společnost Valašsko 2017;
SÚ 377 ostatní krátkodobé pohledávky – hodnota 4.517,93 Kč je hodnotou DPH na vstupu z faktur přijatých 2018 se ZPD 2017 a uplatňovaných v r. 2018, doloženo IS č. 23.

Evidence závazků

SOMV eviduje k datu 31.12.2017 dlouhodobé závazky v hodnotě 1.076.546.809,35 Kč, z toho dlouhodobé úvěry v hodnotě 230.405.333,36 Kč na SÚ 451, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru" (IS č. 33) a částka 846.141.475,99 Kč na SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery ČřB II. od SFŽP a EU (IS č.34).
Hodnota krátkodobých závazků k datu 31.12.2017 je 4.641.062,19 Kč, v tom
SÚ 321 dodavatelé – částka 655.614,60 Kč je tvořena závazky vzniklými v r. 2017 a splatnými v r. 2018 – doloženo soupisem a kopiemi dokladů – IS č. 12;
SÚ 331 zaměstnanci - částka 196.931 Kč, mzdy 12/2017, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017 – IS č. 13;
SÚ 336, 337 ZP a SP - částka 121.234 Kč ke mzdám 12/2017, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017 – IS č. 15, 16;
SÚ 342 ostatní daně - částka 40.009 Kč ke mzdám 12/2017, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017 – IS č. 18;
SÚ 343 DPH – částka 1.558.479 Kč, DPH za 11,12/2017, doloženo daňovým přiznáním IS č. 19;
SÚ 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery - částka 532.811 Kč, neinvestiční dotace Zlínského kraje, doloženo IS č. 22;
SÚ 383 výdaje příštích období – částka 207.208,69 – úroky z úvěru, IS č. 26
SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 1.325.431,90 Kč dohadná položka ČřB II – věcná břemena, předplatné, IS č. 28;
SÚ 378 ostatní krátkodobé závazky – částka 3.343 Kč, zákonné pojištění zaměstnavatele, IS č. 24.

Faktura

Kontrola dokladů 171001 až 1710112, 172001 až 172056 (ČřB I), 173001 až 173040 (ČřB II), 174001 až 174028 (destinace), 217001 až 217026 (vydané faktury).

Hlavní kniha

Kontrola údajů hlavní knihy za období 12/2017 (tisk 21.3.2018).

Inventurní soupis majetku a závazků

SO Mikroregionu Vsetínsko provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2017. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2017, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů IK a pracovníků dne 25.9.2017 je doloženo prohlášením s prezenční listinou. Inventarizace proběhla v termínu od 1.10.2017 do 14.2.2018. Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 14.2.2018. 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 14.2.2018.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur je vedena v elektronické podobě v SW GORDIC. SOMV eviduje došlé faktury podle věcné příslušnosti fakturovaných činností odděleně ve 4 číselných řadách, 171xxx pro provozní náklady SOMV, 172xxx pro náklady projektu ČřB I., 173xxx pro náklady projektu ČřB II. a 174xxx pro náklady Destinační společnosti. K 31.12.2017 jsou evidovány přijaté faktury v číselných řadách 171001 - 171112, 172001 - 172056, 173001 – 173040, 174001 - 174028.

Kniha odeslaných faktur	Evidence odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě v SW GORDIC. SOMV k 31.12.2017 vystavil 26 faktur v číselné řadě 217001 – 217026.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 300001 až 300120, 360001 až 360036.
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní knihy je 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. K 31.12.2017 je evidováno 120 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti (úč. doklady č. 300001 – 300120) a zůstatek hotovosti ve výši 10.657 Kč. Pro Destinační společnost Valašsko je vedena samostatná pokladní evidence. Pokladní kniha je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. K 31.12.2017 je evidováno 36 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti (úč. doklady č. 360001 – 360036) a zůstatek hotovosti ve výši 5.141 Kč. Zůstatek pokladen v celkové výši 15.798 Kč odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M za stejné období.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018). Položka C.1. uvádí zvýšení v hodnotě mínus 749.533,84 Kč. Jedná se úpravu dohadu investičního transferu FS, SFŽP k akci ČŘB II. na reálnou hodnotu (dokl. 817100 ze dne 31.12.2017 - účtování MD 388/ D 403 0601).
Rozvaha	Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 3.538.519.806,42 Kč, hodnota aktiv netto 3.215.968.938,32 Kč. Korekce je tvořena oprávkami k stálým aktivům (SÚ 078, 079, 081, 082, 088 ve výši 322.550.868,10 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 450001 až 450012 (bank. účet ČNB), 610001 až 610011 (spořicí účet ČSOB), 680001 až 680012 (bank. účet ČS), 510001 až 510013 (bank. účet KB), 710001 až 710027 (bank. účet ČSOB), 690001 až 690042 (bank. účet ČSOB), 410001 až 410051 (bank. účet ČSOB), 897001 až 897002 (interní doklad), 817001 až 817106 (interní doklad).
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 31.12.2017 (datum zpracování 6.2.2018). Hospodaření dle tříd RS po konsolidaci viz tabulka.

FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Nedaňové příjmy	43 989 000,00	44 109 182,41	44 112 463,88
Přijaté transfery	36 654 000,00	37 186 811,00	37 186 435,00
Příjmy celkem	**80 643 000,00**	**81 295 993,41**	**81 298 898,88**
Běžné výdaje	44 394 000,00	51 308 249,84	37 593 177,06
Kapitálové výdaje	13 482 000,00	10 447 300,00	3 578 590,62
Výdaje celkem	**57 876 000,00**	**61 755 549,84**	**41 171 767,68**
Financování	**-22 767 000,00**	**-19 540 443,57**	**-40 127 131,20**

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 70.398.927,91 Kč a výnosy 83.874.400,01 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 13.475.472,10 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.
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". Poslední změna stanov byla k datu 24.2.2017 (doplněn předmět činnosti o Destinační společnost Valašsko). Orgány sdružení jsou Valná hromada, Rada Mikroregionu, Revizní komise. Sdružení je založeno na dobu neurčitou. Členy sdružení je 44 obcí.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	SO MV obdržel k 31.12.2017 prostředky účelově určené dotace ZK na realizaci projektu "Destinační společnost Valašsko 2017" (Sdělení KUZL 63860/2017, KUZL 25891/2017): ÚZ 00120 ve výši 532.811 Kč, příjem pol. 4122, ÚZ u § 2143 označeny výdaje ve výši 582.472,76 Kč.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu č. 9722402 uzavřená dne 20.12.2016 mezi pronajímatelem Lesy ČR, s.p. Hradec Králové a nájemcem SOMV na předmět nájmu pronajímanou výměru 721,5 m2 p.č. 2024 v k.ú. Poličná, LV 964, za účelem umístění a k realizaci údržby stavby splaškové kanalizace vybudované v rámci akce ČŘB II. Nájemní doba je sjednána od 16.1.2017 do 15.1.2022. Nájemné činí 7,71 Kč/m2/rok x inflační koeficient. Nájemné je splatné vždy k 28.2. běžného roku. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Rady SOMV dne 20.12.2016. Nájemné fakturováno ve výši 5.371 Kč (dokl. 173004), Úhrada provedena dne 15.3.2017 (dokl. 690009).
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva uzavřena v r. 2004 mezi SOMV jako dlužníkem na jedné straně a ČS a.s. a KB a.s. jako věřiteli na straně druhé. Multitranšový klubový úvěr byl uzavřen k financování akce ČřB I. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny úvěru je v účetnictví zachycena AÚ 451 0100 a k 1.1.2017 představovala dluh ve výši 61.400.000,04 Kč. Ke dni 31.12.2017 SOMV uhradil 20.466.666,68 Kč. Smlouva o úvěru č. 228/13/LCD uzavřená s ČS a.s., k 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. S bankou byl dne 2.6.2015 uzavřen Dodatek č. 1. Úvěr je splácen čtvrtletně počínaje 31.1.2016. Výše 1. až 37. splátky činí 6.316.000 Kč, poslední splátka k 30.4.2025 činí 6.308.000 Kč. Dojde-li k mimořádným splátkám, bude výše splátek změněna dodatkem ke smlouvě. Z úvěru bylo čerpáno 240.000.000 Kč. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny úvěru je v účetnictví zachycena AÚ 451 0300 a k 1.1.2017 představovala dluh ve výši 214.736.000 Kč. Ke dni 31.12.2017 SOMV uhradil 25.264.000 Kč. Splátky jistiny obou úvěrů k 31.12.2017 v celkové výši 45.730.666,68 Kč odpovídají hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO provádělo výběrové řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Projekt 21.1. – Odkanalizování obce Lačnov – napojení pro rodinný dům č.p. 30 a č.p. 159" v předpokládané hodnotě 242.420,07 Kč bez DPH. Rada SOMV schválila dne 24.2.2017 výzvu k podání nabídky VZ, seznam oslovených dodavatelů a složení komise pro otevírání obálek. Výzva k podání nabídky byla zaslána 3 firmám, zadavatel obdržel nabídky rovněž 3 firem. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.3.2017 byla ze 3 posuzovaných nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána nabídka uchazeče VOPS s.r.o., Lačnov, která nabídla cenu 216.953 Kč bez DPH, 262.513 včetně DPH. Rada SOMV na svém 73. jednání dne 27.3.2017 (usnesení č. 73/1) rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a uložila předsedkyni Rady SOMV zajištění podpisu Smlouvy o dílo. Smlouva o dílo s vítězným uchazečem byla uzavřena dne 10.4.2017. Dodavatel akci vyfakturoval dne 6.6.2016 fakturou 201719 evidovanou v knize faktur pod č. 173018 ve výši 216.953 Kč.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	V roce 2017 proběhla kontrola následujících jednání orgánů: Usnesení z jednání Rady SOMV konané dne 20.12.2016 (70. jednání) a v roce 2017 (71. až 83. jednání) konané ve dnech: 8.2., 24.2., 27.3., 11.5., 16.6., 24.7., 4.8., 17.8., 11.9., 16.10, 23.10., 13.11. a 18.12.2017. Usnesení jsou podepsána předsedou a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 24.2.2017 a 1.6.2017. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise. Zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 26.4.2017 a 11.12.2017. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise.
Účetní závěrka	Revizní komise dne 26.4.2017 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2016 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26.4.2017, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 26.4.2017 podepsaný členy revizní komise a vedoucí kanceláře SOMV.

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. Nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. 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 právnickými 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 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. 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

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 Mikroregionu Vsetínsko za rok 2017 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 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**202,29 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**59,42 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

dne 6. dubna 2018

....

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Slovák
kontrolor

Zpráva 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 6. dubna 2018

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně

.....
podpis

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