



| | |
|---|--|
| Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní | Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko Svárov 1080 755 24 Vsetín |
|---|--|

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| datum | pověřená úřední osoba | číslo jednací | spisová značka |
| 13. dubna 2017 | Ing. Věra Bělíčková | KUZL 45257/2016 | KUSP 45257/2016 |

Zpráva č. 366/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2.12.2016, 15. a 16. 12. 2016 (dílčí přezkoumání)
11.4.2017 - 13.4.2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2.12.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 13.4.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106, Svárov 1080
755 24 Vsetín

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:
předsedkyně rady: Ing. arch. Martina Hovořáková
vedoucí kanceláře: Ing. Eva Rafajová
finanční manažer: Ing. Zdenka Mynářová

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 85.692 tis. Kč, výdaje 46.142 tis. Kč, financování -39.550 tis. Kč. |
| Rozpočtová opatření | V roce 2016 byl schválený rozpočet změněn rozpočtovými opatřeními č. 1 až 8, schválenými Radou SOMV. Změny rozpočtu byly zpracovány do výkazu Fin 2-12 M - viz příloha č. 1. |
| Rozpočtový výhled | Usnesením 57. jednání Rady SOMV dne 18.12.2015 byl schválen rozpočtový výhled SOMV na léta 2017-2018. Usnesením 70. jednání Rady SOMV dne 20.12.2016 byl schválen rozpočtový výhled SOMV na léta 2018-2019. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet SOMV na rok 2016 byl schválen usnesením 57. jednání Rady SOMV dne 18.12.2015 ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu: příjmy 85.692 tis. Kč, výdaje 46.142 tis. Kč, financování -39.550 tis. Kč. |
| Závěrečný účet | Valná hromada SOMV dne 2.6.2016 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2015 a Zprávu č. 397/2015/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2015 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. |
| Bankovní výpis | Byly ověřeny zůstatky peněžních prostředků k datu 31.12.2016 na bankovních účtech: ZBÚ - doloženo u IS č. 7: -ČSOB a.s. č.ú.167020716/0300 municipální běžný účet – částka 1.065.922,93 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0010 k témuž datu, bankovní výpis č. 2016/50; -ČSOB a.s. č.ú. 198081845/0300 účet pro ČřB II - částka 87.526.133,26 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0013 k témuž datu, bankovní výpis č. 2016/46; -KB a.s. č.ú. 94-2603140247/0100 projektový účet pro ČřB I. – částka 54.966.155,38 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0014 k témuž datu, bankovní výpis č. 1 ze dne 23.1.2017; -ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK – částka 786,15 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0020 k témuž datu, bankovní výpis č. 17; -ČS a.s., č.ú. 5460532/0800 – částka 325.119,74 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0018 k témuž datu, bankovní výpis č.12 . Zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2016 ve výši 143.884.117,46 Kč souhlasí s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a hodnotou ř. 6010 výkazu FIN 2-12M k témuž datu. Úvěrové účty- doloženo u IS č. 29: - KB a.s., č.ú. 27-4470381547/0100 podnikatelský úvěr – jistina 61.400.000,04 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0100, ověřeno na bankovní výpis č. 12. - ČS a.s., č.ú. 004043-004, úvěr ČřB II. – jistina 214.736.000 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0300 ověřeno na bankovní výpis č. 12. |
| 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. SOMV nevlastní majetek zatížený zástavním právem. Byla provedena kontrola majetku evidovaného na SÚ: SÚ 018 a 019 - doloženo u IS č. 1, SÚ 022 - doloženo u IS č. 2, SÚ 031 - doloženo u IS č. 3, SÚ 042 - doloženo u IS č. 5. Pozemky s omezením vlastnického práva věcným břemenem jsou evidovány odděleně v AE na účtu 031 0401.

Evidence
pohledávek

Je vedena podle členů SOMV a doložena v rámci inventarizace (splátkové kalendáře).

SOMV vykazuje k datu 31.12.2016 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.039.756.006,52 Kč, v tom:

- SÚ 311 ve výši 1.196,33 Kč, k IS č. 11 doložena kopie vystavené fa č. 216025
- SÚ 314 ve výši 740 Kč - předplatné periodika, k IS č. 12 doložena kopie zálohové fa
- SÚ 341 ve výši 1.272.600 Kč - daň z příjmů právnických osob ve výši záloh, výpočet doložen u IS č. 18
- SÚ 348 ve výši 191.541.423 Kč, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČŘB II. etapa dle splátkového kalendáře na období 2017 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky); doloženo u IS č. 21
- SÚ 381 ve výši 28.000 Kč - pojištění řídicích orgánů, doloženo u IS č. 24
- SÚ 388 ve výši 846.891.009,83 Kč, dohadná položka k zúčtování dotace Fond soudržnosti + SFŽP projekt ČŘB II; doloženo u IS č. 26
- SÚ 377 ve výši 21.037,36 Kč, u IS č. 22 doložen rozpis pohledávek (DPH na vstupu z fa přijatých 2017 se ZPD 2016 uplatňované v 2017)

Podrozvahová evidence:

- SÚ 945 ve výši 140.000.000 Kč, podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění, k IS č. 32 doložen rozpis a kopie bankovních záruk za odstranění vad
- SÚ 955 ve výši 55.151.418,88 Kč, k IS č. 33 doložen rozpis příspěvků obcí dle smluv ČŘB I. etapa do r. 2019 a dotace SFŽP a FS ČŘB II.
- SÚ 986 ve výši 10.202.901,34 Kč, výzva MŽP k úhradě prostředků z dotace SFŽP a FS, k IS doložen interní doklad (rozhodnutí Rady SOMV 61/4)

Evidence závazků

SOMV eviduje k datu 31.12.2016 dlouhodobé závazky v hodnotě 1.123.027.009,87 Kč, z toho dlouhodobé úvěry v hodnotě 276.136.000,04 Kč na SÚ 451, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ a částka 846.891.009,83 Kč na SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery ČŘB II. od SFŽP a FS, doloženo u IS č. 30. Celková hodnota krátkodobých závazků k datu 31.12.2016 je 6.134.650,69 Kč, v tom:

- SÚ 321 ve výši 600.664,96 Kč je tvořena závazky vzniklými v r. 2016 a splatnými v r. 2017, IS č. 13 doložen soupisem a kopiemi faktur;
- SÚ 331 ve výši 189.443 Kč, mzdy 12/2016, IS č. 14 doložen rekapitulací mezd za 12/2016;
- SÚ 336 ve výši 85.672 Kč, sociální zabezpečení ke mzdám 12/2016, IS č. 16 doložen rekapitulací mezd za 12/2016;
- SÚ 337 ve výši 36.718 Kč, zdravotní pojištění ke mzdám 12/2016, IS č. 17 doložen rekapitulací mezd za 12/2016;
- SÚ 342 ve výši 50.935 Kč, daň z příjmů ze závislé činnosti ke mzdám 12/2016, IS č. 29 doložen rekapitulací mezd za 12/2016;
- SÚ 343 ve výši 2.574.591 Kč, závazek z DPH za 11,12/2016, IS č. 20 doložen Potvrzením podání DZ Přiznání k DPH;
- SÚ 383 ve výši 157.174,83 Kč, úroky z úvěru za 12/2016, doloženo u IS č. 25
- SÚ 389 ve výši 2.439.451,90 Kč, dohadná položka k DPPO za r. 2016, předplatnému a VB, doloženo u IS č. 27

Faktura

Byla provedena kontrola předpisu došlých fa č. 161035-161079, 162001 - 162021, 163220 - 163281 včetně zaúčtování jejich úhrady.

| | |
|-------------------------------------|--|
| Inventurní soupis majetku a závazků | SOMV provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2016. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2016, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Plán byl schválen Radou SOMV dne 26.9.2016. Proškolení členů IK a pracovníků je doloženo podepsaným Prohlášením členů IK. Inventarizační zpráva včetně seznamu inventurních soupisů (dále jen IS) byla HIK zpracována dne 10.2.2017. Z inv. zprávy vyplývá, že inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly. Inventarizace nemovitostí je doložena tiskovou sestavou KN „Vlastnictví s čísly parcel“ , platnost k 11.1.2017. Byla provedena kontrola IS - viz písemnosti zprávy. |
| 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 3 číselných řadách, 161xxx pro provozní náklady SOMV, 162xxx pro náklady projektu ČřB I a 163xxx pro náklady projektu ČřB II. V roce 2016 jsou evidovány přijaté faktury v číselných řadách 161001 – 161110, 162001 – 162043 a 163001 – 163281. |
| Kniha odeslaných faktur | SOMV v r. 2016 vystavilo 25 faktur v číselné řadě 216001 – 216025. |
| Pokladní doklad | Byla provedena kontrola pokladních dokladů za červenec - prosinec 2016, dokl. č. 87-168 včetně jejich zaúčtování dokl. č. 300087 - 300168. |
| Pokladní kniha (deník) | 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. Za období leden - prosinec 2016 evidováno 168 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 168, zaúčtováno úč. doklady č. 300001 – 300168. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2016 ve výši 5.919 Kč odpovídal SÚ 261 v rozvaze a řádku 6040 ve výkazu Fin 2-12 M za stejné období. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 31.12.2016 ve výši 10.656 Kč odpovídal SÚ 261 v rozvaze a řádku 6040 ve výkazu Fin 2-12 M za stejné období - doloženo u IS č. 8. |
| Příloha | Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2016 s datem sestavení 19.10.2016. Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2016 s datem sestavení 15.2.2017. |
| Rozvaha | Při dílčím přezkoumání byla předložená rozvaha sestavená k datu 30.9.2016, datum sestavení 19.10.2016, s hodnotou aktiv brutto je 3.530.777.167,75 Kč, aktiv netto 3.290.610.910,21 Kč, hodnotou korekce 240.166.257,54 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 25.539.411,82 Kč. Při závěrečném přezkoumání byla předložená rozvaha sestavená k datu 31.12.2016, datum sestavení 15.2.2017, s hodnotou aktiv brutto 3.568.305.929,59 Kč, aktiv netto 3.288.502.183,26 Kč, hodnotou korekce 279.803.746,33 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 22.805.061,85 Kč. SOMV je plátcem DPH. |
| Účetní doklad | Byla provedena kontrola účetních dokladů (číslování dokladů po výpisech): - č. 450001 - 450014 k výpisům z BÚ ČNB (231 0020) za leden - září 2016 - č. 680007 - 680009 k výpisům z BÚ ČS (231 0018) za červenec - září 2016 - č. 510007 - 510010 k výpisům z BÚ u KB (231 0014) za červen - září 2016 - č. 410042 - 410050 k výpisům z BÚ u ČSOB (231 0010) za listopad- prosinec 2016 |

| | |
|---|---|
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2016, datum zpracování dne 12.10.2016.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2016, datum zpracování dne 1.2.2017 - viz příloha.</p> |
| Výkaz zisku a ztráty | <p>Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2016, datum sestavení 19.10.2016. Vykázány náklady celkem v hodnotě 10.999.662,27 Kč, výnosy celkem v hodnotě 36.539.074,09 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 25.539.411,82 Kč odpovídá údajům v rozvaze.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2016, datum sestavení 15.2.2017. Vykázány náklady celkem v hodnotě 61.021.994,19 Kč, výnosy celkem v hodnotě 83.827.056,04 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 22.805.061,85 Kč odpovídá údajům v rozvaze. SOMV neprovozuje hospodářskou činnost odděleně účtovanou v AE.</p> |
| Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí | <p>Dne 17. prosince 1999 byla sepsána Zakladatelská smlouva o vytvoření zájmového sdružení právnických osob s názvem Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko.</p> |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | <p>Činnost sdružení upravují Stanovy "Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko". Poslední změna stanov byla k datu 4.6.2013 (rozšíření sdružení o 2 obce, schvalování účetní závěrky revizní komisí). Orgány sdružení jsou Valná hromada, Rada Mikroregionu, Revizní komise. Sdružení je založeno na dobu neurčitou. Členy sdružení je 44 obcí.</p> <p>Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko byl zapsán v registru zájmových sdružení právnických osob vedeného u Krajského úřadu Zlínského kraje. Zápis do registru byl proveden Okresním úřadem Vsetín dne 19.1.2000 (nyní Rejstřík svazku obcí vedený u KÚ ZK)</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>SOMV v roce r. 2016 neuzavřelo smlouvu o přijetí účelových prostředků. Přijaté prostředky SOMV obdrželo na základě smlouvy uzavřené v r. 2013. Dne 20.6.2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění mimo jiné bod 3. výše dotace na částku 48.623.246,04 Kč a dotace ze SR bude činit max. 826.595.182,67 Kč. Termín předložení dokladů pro ZVA se mění na 30.11.2016. Uzavření Dodatku č. 1 bylo schváleno usnesením 63. Rady SOMV dne 14.6.2016.</p> <p>SOMV vykazuje k 31.12.2016 přijaté transfery:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 15825, pol. 4216 - Podpora zlepšování VHI EU ve výši 68.259.497,64 Kč - ÚZ 90877, pol. 4213 - OPŽP spolufinancování ve výši 4.015.264,56 Kč |
| Smlouvy nájemní | <p>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.</p> |
| Smlouvy o přijetí úvěru | <ul style="list-style-type: none"> - 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 na poskytnutí Multitransového klubového úvěru na financování akce ČŘB I. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2016 činila 81.866.666,72 Kč (AÚ 451 0100). Ke dni 31.12.2016 bylo uhrazeno na splátkách jistiny 20.466.666,68 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 61.400.000,04 Kč. - 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 1.1.2016 bylo vyčerpáno 240.000.000 Kč (AÚ 451 0300). K 31.12. 2016 byly uhrazeny splátky jistiny ve výši 25.264.000 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 214.736.000 Kč.

Splátky jistiny obou úvěru k 31.12.2016 ve výši celkem 45.730.666,68 Kč odpovídají hodnotě položky 8124 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 o věcných břemenech

Smlouva o zřízení práva stavby uzavřená dne 10.3.2016 mezi stavebníkem Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s. a povinným SOMV, na parc. č. 337/165 v k.ú. Krásno nad Bečvou. Povinný zřizuje touto smlouvou právo stavby ve prospěch stavebníka - ČOV Valašské Meziříčí rozšíření skládky kalu o výměře 61,57 m². Právo stavby se zřizuje na 99 let počínaje vznikem tohoto práva. Právo stavby je zřízeno bezúplatně. K 31.12.2016 nebyl podán návrh na vklad do KN.

Smlouvy ostatní

Smlouva příkazní č. smlouvy Příkazce 2016/002, č. smlouvy Příkazníka 161284, uzavřená dne 19.5.2016 mezi Příkazcem SOMV a Příkazníkem Společnost "CTPG - Jančálek-MMD", společník 1 (správce společnosti) CENTROPROJEKT GROUP a.s. Zlín, společník 2 MOTT MACDONALD CZ, spol. s r.o. Praha 1, společník 3 Jančálek s.r.o. Břeclav na název akce: "Čistá řeka Bečva II - součinnost při reklamačních řízeních", za odměnu 1.872.499 Kč včetně DPH při maximálním počtu 2 496 pracovních hodin (hodinová sazba 620 Kč bez DPH, 750 Kč vč. DPH). Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 61. jednání Rady SOMV dne 2.5.2016. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.5.2016. Dodržení podmínek smlouvy bylo kontrolováno u fa:

- KDF č. 163266, VS 16500732, na částku 37.510 Kč - fakturováno 50 odpracovaných hodin
- KDF č. 163280, VS 16500987, na částku 36.010 Kč - fakturováno 48 odpracovaných hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO provádělo výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby s názvem: "Čistá řeka Bečva II - součinnost při reklamačních řízeních" v předpokládané hodnotě max. 1.572.480 Kč bez DPH vypočtené maximálním počtem 2 496 pracovních hodin. Složení komise pro otevírání obálek a seznam tří oslovených dodavatelů a byl schválen usnesením 60. Rady SOMV dne 11.4.2016. Výzva k podání nabídky byla těmto 3 potencionálním uchazečům zaslána dne 13.4.2016 - doloženy e-maily s potvrzením převzetí. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. května 2016 byla ze 3 posuzovaných nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána nabídka uchazeče Společnost "CTPG - Jančálek-MMD" CENTROPROJEKT GROUP a.s. Zlín, která nabídla cenu 1.872.499 Kč včetně DPH. Rada SOMV na svém 61. jednání dne

2.5.2016 rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a uzavření Příkazní smlouvy s výše uvedeném uchazečem. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.5.2016 bylo uchazečům odesláno dne 3.5.2016, doloženy dodejky ČP.

| | |
|--|---|
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | Usnesení z 57. jednání Rady SOMV konané dne 18.12.2015 a v roce 2016 (58. až 70. jednání) ve dnech: 5.2.; 19.2., 11.4., 2.5., 23.5., 14.6., 30.6., 1.8., 26.9., 14.10., 14.11., 9.12., 20.12. Usnesení jsou podepsána předsedou a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 2.6.2016. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise. Zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 23.3.2016, 11.5.2016, 14.12.2016. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise. |
| Účetní závěrka | Revizní komise dne 11.5.2016 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 11.5.2016, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 11.5.2016 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 právníckými 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 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.

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 2016 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 2016

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

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 17,33 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 31,50 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Vsetín dne 13. dubna 2017

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně rady dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, 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, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně rady 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 13. dubna 2017

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně rady



.....
podpis

1 x obdrží: Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko

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

Příloha: 1

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2016**

| PŘÍJMY | ROZPOČET | | VÝSLEDEK |
|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | SCHVÁLENÝ | PO ZMĚNÁCH | od počátku roku |
| Nedaňové příjmy | 49 233 000 | 47 684 888 | 47 689 258 |
| Přijaté transfery | 36 459 000 | 108 733 762 | 108 733 322 |
| PŘÍJMY CELKEM | 85 692 000 | 156 418 650 | 156 422 580 |
| VÝDAJE | | | |
| Běžné výdaje | 35 662 000 | 17 447 400 | 13 030 286 |
| Kapitálové výdaje | 10 480 000 | 11 469 300 | 2 947 986 |
| VÝDAJE CELKEM | 46 142 000 | 28 916 700 | 15 978 272 |
| FINANCOVÁNÍ | -39 550 000 | -127 501 950 | -140 444 308 |