

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

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
8. dubna 2019	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 37853/2018	KUSP 37853/2018 EKO

Zpráva č. 295/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26.11.2018 - 28.11.2018 (dílčí přezkoumání)
4.4.2019 - 8.4.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 26.11.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 8.4.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106,
755 24 Vsetín

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

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:
předsedkyně: 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 na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 15.11.2017 do 19.12.2017 a na úředních deskách u všech 44 členských obcí - zveřejnění doloženo. Návrh rozpočtu byl zpracován pro položky příjmů 4121, 4221, 4122, položky financování 8115, 8124, pro výdaje v členění na běžné a kapitálové. Návrh rozpočtu předpokládá souhrnně za všechny činnosti příjmy 81.956.300 Kč, výdaje 55.882.100 Kč, financování - 26.074.200 Kč.
Rozpočtová opatření	V roce 2018 byl schválený rozpočet změněn 3 rozpočtovými opatřeními: RO č. 1 bylo schváleno na 85. jednání rady SOMV dne 26.2.2018, zveřejněno dne 19.3.2018; RO č. 2 bylo schváleno na 93. jednání rady SOMV dne 3.8.2018, zveřejněno dne 20.8.2018; RO č. 3 bylo schváleno na 96. jednání rady SOMV dne 19.11.2018, zveřejněno dne 12.12.2018; Změny rozpočtu byly zapracovány do výkazu Fin 2-12 M. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV na rok 2018 byl schválen usnesením 83. jednání Rady SOMV dne 18.12.2017 ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu: příjmy 81.956.300 Kč, výdaje 55.882.100 Kč, financování -26.074.200 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 20.12.2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 83. jednání Rady SOMV dne 18.12.2017 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2019-2020. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 15.11.2017 do 19.12.2017. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 20.12.2017. Usnesením 97. jednání Rady SOMV dne 10.12.2018 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2020-2021. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 20.11.2018 do 12.12.2018. Schválený SVR je zveřejněn na internetových stránkách DSO ode dne 12.12.2018 doposud, ověřeno v den konečného přezkoumání.
Závěrečný účet	Valná hromada SOMV ze dne 7.6.2018 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2017 a Zprávu č. 423/2017/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2017 a projednání závěrečného účtu uzavřela vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 25.4.2018 do 7.6.2018 a u všech členských obcí v zákonem stanoveném termínu - doložen seznam 44 členských obcí s uvedením termínu zveřejnění. Schválený ZÚ je zveřejněn na internetových stránkách DSO ode dne 18.6.2018 doposud - zveřejnění ověřeno v den konečného přezkoumání.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 30.9.2018: ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 2.280.942,89 Kč ověřen na výpis č. 2018/38; ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 12.428.870,58 Kč ověřen na výpis č. 2018/35; KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 45.727.654,07 Kč ověřen na výpis č.v. 10; ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 1.017.311,53 Kč ověřen na výpis č.v. 9; ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořicí účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 90.113.795,40 Kč ověřen na výpis č.v. 2018/9;

ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 576,15 Kč ověřen na výpis p.č. 9;

ČSOB, 278024066/0300 (Destinace, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 551.671,47 Kč ověřen na výpis č.v. 2018/27.

Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 152.120.822,09 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny k 30.9.2018 dle úvěrových účtů:

KB, č.ú. 27-4470381547/0100 (AÚ 451 0100) zůstatek ve výši 25.583.333,35 Kč ověřen na výpis č.v. 9;

ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek ve výši 170.524.000 Kč dle výpisu č.v. 9.

Stav nesplacené jistiny ve výši 196.107.333,35 odpovídá hodnotě SÚ 451 v rozvaze a HK.

Při konečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2018, doloženo u IS č. 5:

ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 683.054,50 Kč ověřen na výpis č. 2018/52;

ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 8.528.573,19 Kč ověřen na výpis č. 2018/46;

KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 51.139.302,13 Kč ověřen na výpis č.v. 13;

ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 6.792.734,74 Kč ověřen na výpis č.v. 12;

ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořicí účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 80.115.037,70 Kč ověřen na výpis č.v. 2018/13;

ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 546,15 Kč ověřen na výpis p.č. 12;

ČSOB, 278024066/0300 (Destinace, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 232.587,94 Kč ověřen na výpis č.v. 2018/40.

Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 147.491.836,35 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny k 31.12.2018 dle úvěrových účtů, doloženo u IS č. 32:

KB, č.ú. 27-4470381547/0100 (AÚ 451 0100) zůstatek ve výši 20.466.666,68 Kč ověřen na výpis č.v. 12;

ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek ve výši 164.208.000 Kč ověřen na výpis č.v. 12.

Stav nesplacené jistiny ve výši 184.674.666,68 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. 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 069 - IS č. 4. Pozemky s omezením vlastnického práva věcným břemenem jsou evidovány odděleně v AE na účtu 031 0401. Inventarizace nemovitostí je doložena tiskovou sestavou KN „Vlastnictví s čísly parcel“ , platnost k 14.1.2019.

Evidence pohledávek

SOMV vykazuje k datu 31.12.2018 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 139.003.042,84 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:

- SÚ 341 ve výši 491.200 Kč - daň z příjmů právnických osob ve výši záloh, výpočet doložen u IS č. 16;

- SÚ 348 ve výši 137.278.423 Kč, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. dle splátkového kalendáře na období 2019 –

2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky); doloženo u IS č. 20;
 - SÚ 381 ve výši 28.000 Kč - pojištění řídicích orgánů na období 1.8.2018-31.7.2019, doloženo u IS č. 24;
 - SÚ 388 ve výši 1.205.000 Kč, dohadná položka k dotacím na DSV; doloženo u IS č. 26;
 - SÚ 377 ve výši 419,84 Kč, u IS č. 22 doložen rozpis pohledávek (DPH na vstupu z fa přijatých 2019 se ZPD 2018 uplatňované v 2019)

Evidence závazků	<p>SOMV eviduje k datu 31.12.2018 dlouhodobé závazky v hodnotě 184.674.666,68 Kč a krátkodobé závazky v hodnotě 4.155.468,19 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 451 ve výši 184.674.666,68 Kč, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ doloženo u IS č.32; - SÚ 321 ve výši 3.361,29 Kč, IS č. 11 doložen soupisem a kopiemi faktur; - SÚ 331 ve výši 157.292 Kč, mzdy 12/2018, IS č. 12 doložen rekapitulací mezd za 12/2018; - SÚ 336 ve výši 60.740 Kč, sociální pojištění, IS č. 14 doložen rekapitulací mezd za 12/2018; - SÚ 337 ve výši 26.034 Kč, zdravotní pojištění, IS č. 15 doložen rekapitulací mezd za 12/2018; - SÚ 342 ve výši 26.701 Kč, daň z příjmů ze závislé činnosti, IS č. 17 doložen rekapitulací mezd za 12/2018; - SÚ 343 ve výši 1.892.507 Kč, závazek z DPH za 11,12/2018, IS č. 18 doložen kopiemi Přiznání k DPH; - SÚ 374 ve výši 1.140.000 Kč, zálohy na transfery na DSV, doloženo u IS č. 21 rozpisem dotací a kopiemi smluv; - SÚ 389 ve výši 845.512,90 Kč, dohadná položka k VB ČŘB II, doloženo u IS č. 27; - SÚ 378 ve výši 3.320 Kč, zákonné pojištění zaměstnavatele, doloženo u IS č. 23, správně závazek a náklad r. 2019;
Faktura	<p>Byla provedena kontrola předpisu došlých fa č.184010 -184055(DSV) , 181040-181109 (kancelář SOMV), 183040-183061(ČŘB II), včetně zaúčtování jejich úhrady. Ke každé faktuře je vyhotoven "Oběhový účetní doklad, který je opatřen podpisy ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>SOMV provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2018. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2018, 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 10.9.2018. Proškolení členů IK a pracovníků je doloženo podepsaným Prohlášením členů IK. Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 13.2.2019. Z inv. zprávy vyplývá, že inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly. Byla provedena kontrola IS - viz písemnosti zprávy.</p>
Kniha došlých faktur	<p>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, 181xxx pro provozní náklady SOMV, 182xxx pro náklady projektu ČŘB I a 183xxx pro náklady projektu ČŘB II, 184xxx náklady DSV. V roce 2018 jsou evidovány přijaté faktury v číselných řadách 181001 – 181109, 182001 – 182049, 183001 – 183080, 184001-184055.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>SOMV v r. 2018 vystavilo 26 faktur v číselné řadě 218001 – 218026.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pokladna SOMV dokl. č. 34-78, 92-112, včetně jejich zaúčtování dokl. č. 300034 - 300078, 300092-300112; - pokladna DSV dokl. č. 12-25, včetně jejich zaúčtování dokl. č. 360012 - 360025.

Pokladní kniha (deník)	<p>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 r. 2018 evidováno 112 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 112, zaúčtováno úč. pokl. doklady č. 300001 – 300112. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2018 ve výši 7.428 Kč a k 31.12.2018 ve výši 10.928 Kč odpovídal AÚ 261 0300 v hlavní knize za stejné období.</p> <p>Pro Destinační společnost Valašsko je vedena samostatná pokladní evidence. Pokladní kniha je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. V roce 2018 je evidováno 38 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti (úč. doklady č. 360001 – 360038). Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2018 ve výši 4.373 Kč a k datu 31.12.2018 ve výši 5.565 Kč odpovídal AÚ 261 0400 v hlavní knize za stejné období.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.9.2018 v celkové výši 11.801 Kč a k 31.12.2018 v celkové výši 16.493 Kč odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M za stejné období. Doloženo u IS č. 6</p>
Příloha	<p>Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2018 s datem sestavení 17.10.2018. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2018 s datem sestavení 15.2.2019.</p>
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání rozvaha sestavená k datu 30.9.2018, datum sestavení 17.10.2018, s hodnotou aktiv brutto je 2.685.251.406,10 Kč, aktiv netto 2.362.695.944,82 Kč, hodnotou korekce 322.555.461,28 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 27.914.544,52 Kč.</p> <p>Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená k datu 31.12.2018, datum sestavení 15.2.2019, s hodnotou aktiv brutto je 2.685.292.225,38 Kč, aktiv netto 2.314.818.808,37 Kč, hodnotou korekce 370.473.417,01 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 26.703.550,50 Kč.</p> <p>SOMV je plátcem DPH.</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena kontrola účetních dokladů (číslování dokladů po výpisech):</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 680008 - 680007 k výpisům z BÚ ČS (231 0018) za červenec - srpen 2018 - č. 690024 - 690039 k výpisům ČSOB (231 0013) za červenec - srpen 2018 - č. 710028 - 710040 k výpisům ČSOB (231 0060) za říjen - prosinec 2018 - č. 410044 - 4100051 k výpisům ČSOB (231 0010) za listopad - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2018, datum zpracování dne 17.10.2018.</p> <p>Při konečném přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2018, datum zpracování dne 4.2.2019 - viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2018, datum sestavení 17.10.2018. Vykázány náklady celkem v hodnotě 9.758.555,50 Kč, výnosy celkem v hodnotě 37.673.100,02 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 27.914.544,52 Kč odpovídá údajům v rozvaze.</p> <p>Při konečném přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2018, datum sestavení 15.2.2019. Vykázány náklady celkem v hodnotě 59.727.178 Kč, výnosy celkem v hodnotě 86.430.728,50 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 26.703.550,50 Kč odpovídá údajům v rozvaze.</p> <p>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 24.2.2017 (doplňen 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.</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 obdrželo v r. 2018 účelové prostředky ze ZK, pol. 4122, ÚZ 00120 ve výši 635.710,31 Kč na projekt: Destinační společnost Valašsko 2017 (Smlouva o poskytnutí dotace č. D/0280/2017 STR) - doplatek z r. 2017 ve výši 50.710,31 Kč a Destinační společnost Valašsko 2018 (Smlouva o poskytnutí dotace č. D/0143/2018 STR včetně Dodatku č. 1, celkem na částku do výše 650.000 Kč, 10% bude poskytnuto v r. 2019 po předložení a schválení závěrečné zprávy). Vykázáno čerpání v plné výši na § 2143, pol. 5xxx, doloženo finanční vypořádání dotace ze dne 28.1.2019.</p> <p>SOMV obdrželo v r. 2018 účelové prostředky na činnost: "Destinační společnost Valašsko 2018" ve výši celkem 105.000 Kč na základě smluv s DSO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouvy o poskytnutí dotace č. DSV/2018-3 uzavřené s poskytovatelem DSO SOH na částku 25.000 Kč - Smlouvy o poskytnutí dotace č. DSV/2018-4 uzavřené s poskytovatelem SO Mikroregionu Střední Vsetínsko na částku 30.000 Kč - Smlouvy o poskytnutí dotace č. DSV/2018-5 uzavřené s poskytovatelem DSO Sdružení Valašsko-Horní Vsacko na částku 30.000 Kč - Smlouvy o poskytnutí dotace č. DSV/2018-6 uzavřené s poskytovatelem DSO Sdružení Mikroregion Rožnovsko na částku 20.000 Kč <p>Finanční vypořádání všech výše uvedených smluv bylo provedeno dne 20.2.2019 (dle smluv termín do 28.2.2019), tj. v souladu se smlouvou.</p> <p>SOMV obdrželo v r. 2018 účelové prostředky na činnost: "Destinační společnost Valašsko 2018" ve výši celkem 450.000 Kč na základě smluv s městy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouvy o poskytnutí dotace č. 03/2018/OS/SML č.3 uzavřené s poskytovatelem Městem Vsetín na částku 150.000 Kč. - Smlouvy o poskytnutí dotace č. DSV/2018-2 uzavřené s poskytovatelem Městem Valašské Meziříčí na částku 150.000 Kč - Smlouvy o poskytnutí dotace č. 240/2018/OSK uzavřené s poskytovatelem Městem Rožnov pod Radhoštěm na částku 150.000 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. Nájemné bylo uhrazeno dne 13.3.2018 ve výši 5.742 Kč na základě došlé fa č. 183007 (fa splatná 15.3.2018), výdej zaúčtován dokl. č. 690009.</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 1.1.2018 činila 40.933.333,36 Kč (AÚ 451 0100). V r. 2018 bylo uhrazeno na splátkách jistiny 20.466.666,68 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k 31.12.2018 byl ve výši 20.466.666,68 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. Ke smlouvě byl dne 2.6.2015 uzavřen Dodatek č. 1, kterým 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. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2018 činila 189.472.000 Kč (AÚ 451 0300). V r. 2018 byly uhrazeny splátky jistiny ve výši 25.264.000 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k 31.12.2018 byl ve výši 164.208.000 Kč.

Splátky jistiny obou úvěru v r. 2018 ve výši celkem 45.730.666,68 Kč odpovídaly hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2018 bylo pro SOMV jako oprávněného vloženo do majetku celkem 2.203 bezúplatně pořízených věcných břemen z projektu ČřB II, kde je povinný občan nebo obec, cena byla stanovena na základě odborného posudku dle jednotlivých k.ú. VB jsou evidována na SÚ 028 a 029 - doloženo u IS č. 2.

Smlouva o zřízení věcného břemene služebností inženýrské sítě č. 957/52/2018 uzavřená dne 2.5.2018 mezi obtíženou stranou Lesy ČR, s.p., Hradec Králové a oprávněnou stranou SOMV na p.č. 1079/2, 3396/12, 3396/18, 3396/19, 3396/34, 3396/41, vše v k.ú. Valašská Polanka, LV 852. Služebnost spočívá v oprávnění zřízení, umístění a provozování kanalizace, údržby, oprav a úprav kanalizace, volného přístupu za účelem údržby a oprav. Služebnost je zřízena úplatně za jednorázovou náhradu 50.000 Kč + DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2538/2018-810 byl vklad proveden dne 3.7.2018, a to s právními účinky k 11.6.2018. Náklady na VB souvisejí s projektem: Čistá řeka Bečva II - 48.1. Kanalizace obce Valašská Polanka, při zařazení do majetku byly účtovány na dohadný účet 389 0504, dohad odúčtován dokl. č. 183034 ze dne 28.5.2018. Částka 62.500 Kč byla uhrazena dne 10.6.2018, výdej zaúčtován dokl. č. 690020, zaříděn na § 2321, pol. 6121.

Smlouva o právu provést stavbu uzavřená dne 20.8.2018 mezi stavebníkem Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s. a vlastníkem pozemku SOMV, na parc. č. 337/16 v k.ú. Krásno nad Bečvou. Povinný zřizuje touto smlouvou právo stavby ve prospěch stavebníka: Garáže s drobnou údržbou, venkovní odběrné el. a plyn. zařízení.... Právo stavby je zřízeno bezúplatně. K datu konečného přezkoumání nebyl podán návrh na vklad do KN.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Vnitřní předpis a směrnice

SOMV neprovádělo v r. 2018 výběrové řízení.

87. Rada SOMV dne 23.4.2018 schválila Vnitřní organizační směrnici o příspěvku na stravování zaměstnancům účinnou od 1.5.2018.

Valná hromada dne 7.6.2018 schválila aktualizovaná a doplněná Pravidla pro hospodaření s majetkem SOMV s účinností od 1.7.2018.

91. Rada SOMV dne 18.6.2018 schválila aktualizovanou Vnitřní směrnici pro realizaci projektů SOMV účinnou od 1.7.2018.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Usnesení z 83. jednání Rady SOMV konané dne 18.12.2017 a v období r. 2018 (84. až 97. jednání) ve dnech: 29.1., 26.2., 26.3., 23.4, 10.5., 21.5., 7.6., 18.6., 16.7., 3.8., 10.9., 12.10., 19.11., 10.12. Usnesení jsou podepsána předsedkyní Rady SOMV a členem rady.

Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 7.6.2018. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise (zároveň ověřovatelé zápisu). Zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 9.5.2018 a 5.12.2018. Zápisy jsou podepsány předsedkyní Revizní komise a členy revizní komise.

Účetní závěrka Revizní komise dne 9.5.2018 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 9.5.2018, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 9.5.2018 podepsaný členy revizní komise a vedoucí kanceláře SOMV a finanční manažerem 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.

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 2018 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 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	165,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	57,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín dne 8. dubna 2019

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

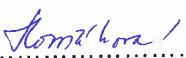
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, neuskutečnil veřejné zakázky.

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 8. dubna 2019

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně


.....
podpis

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

Příloha: 1

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2018**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	45 401 100	45 436 344	45 437 922
Přijaté transfery	36 555 200	37 686 710	37 686 468
PŘÍJMY CELKEM	81 956 300	83 123 054	83 124 390
VÝDAJE			
Běžné výdaje	42 496 100	42 775 800	21 440 100
Kapitálové výdaje	13 386 000	13 386 000	5 876 991
VÝDAJE CELKEM	55 882 100	56 161 800	27 317 091
FINANCOVÁNÍ	-26 074 200	-26 961 254	-55 807 299