

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

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
4. dubna 2014	Ing. Antonín Putala	KUZL 47893/2013	KUSP 47893/2013 KŘ

Zpráva č. 497/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 27. 11. 2013 - 29. 11. 2013 (dílicí přezkoumání)
2. 4. 2014 - 4. 4. 2014 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 27. 11. 2013 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 4. 4. 2014 v 14.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106, Vsetín
755 01 Vsetín

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovali:

předseda rady: Ing. Jaromír Kudlík
účetní: Ing. Zdenka Mynářová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo doloženo (počínaje dnem 21.11.2012) pro 42 sdružených obcí (bez obcí Poličná a Krhová). 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). Návrh rozpočtu předpokládá souhrnně za všechny kapitoly: příjmy ve výši 75.285.000 Kč, zapojení zůstatku ZBÚ ve výši 117.461.000 Kč, výdaje ve výši 172.279.000 Kč, úhradu splátek ve výši 20.467.000 Kč (pol. 8124).
Rozpočtová opatření	Rada SOMV dne 4.3.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 1/2013 (navýšení příjmů o 99.039.000 Kč, navýšení výdajů o 466.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 98.573.000 Kč). Rada SOMV dne 2.4.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 2/2013 (navýšení výdajů o 1.400.000 Kč, pol. 8115 ve výši 1.400.000 Kč). Rada SOMV dne 30.4.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 3/2013 (navýšení výdajů o 64.000 Kč, pol. 8115 ve výši 64.000 Kč). Rada SOMV dne 7.10.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 4/2013 (ponížení výdajů o 1.290.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 1.290.000 Kč). Rada SOMV dne 18.11.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 5/2013 (povýšení výdajů o 100 Kč, pol.8123 ve výši 10.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 9.900 Kč). Rada SOMV dne 16.12.2013 projednala a schválila rozpočtové opatření č. 6/2013 (ponížení příjmů o 64.929.646 Kč, ponížení výdajů o 64.896.646 Kč, pol. 8115 ve výši 33.000 Kč).
Rozpočtový výhled	SOMV má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2015, finanční plán do r. 2017 (tok peněžní hotovosti Cash Flow) a dále finanční plán až do roku 2019. Rada SOMV dne 18.11.2013 schválila rozpočtový výhled do roku 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV na rok 2013 byl schválen Radou SOMV dne 18.12.2012.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu SOMV za rok 2012 byl zveřejněn (počínaje dnem 30.4.2013) ve všech 42 sdružených obcích (bez obcí Poličná a Krhová). Valná hromada SOMV dne 4.6.2013 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2012 a Zprávu č.362/2013 o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2012 a projednání závěrečného účtu uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.
Bankovní výpis	Účetní jednotka hospodář s finančními prostředky prostřednictvím 5 běžných bankovních účtů a 2 úvěrových bankovních účtů. Byly ověřeny zůstatky peněžních prostředků k datu 31.12.2013 dle bankovních výpisů: ČSOB a.s. č.ú. 167020716/0300 municipální běžný účet – částka 3.187.919,10 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0010 k témuž datu, bankovní výpis č. 2013/53; ČSOB a.s. č.ú. 198081845/0300 účet pro ČřB II - částka 45.350.509,06 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0013 k témuž datu, bankovní výpis č. 2013/35; KB a.s. č.ú. 94-2603140247/0100 projektový účet pro ČřB I – částka 75.329.438,38 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0014 k témuž datu, bankovní výpis č. 1 ze dne 23.1.2014; ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK – částka 322,48 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0020 k témuž datu, bankovní výpis č. 13; ČS a.s., č.ú. 0005460532/0800 – částka 886,13 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0018 k témuž datu, bankovní výpis č.2.
	Úvěrový účet KB a.s., č.ú. 27-4470381547/0100 podnikatelský úvěr – částka

163.733.333,24 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0100 ověřeno na bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2013;
 ČS a.s., č.ú. 004043-004, úvěr ČřB II – částka 10.000 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0300 ověřeno na bankovní výpis č. 2 ze dne 31.12.2013.

Evidence majetku	<p>Evidence majetku je vedena v registru majetku v programu GORDIC EMU, 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. Zbytková hodnota majetku je stanovena na 1 % pořizovací ceny.</p>
Evidence pohledávek	<p>Je vedena podle členů SO MV a doložena v rámci inventarizace (splátkové kalendáře).</p> <p>SO MV vykazuje k datu 31.12.2013 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 315.322.085,47 Kč, z toho:</p> <p>SÚ 348 pohledávky za územními rozpočty – částka 289.708.117 Kč, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. etapa dle splátkového kalendáře na období 2014 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky);</p> <p>SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 25.395.402,17 Kč, dohadná položka k zúčtování dotace FS+SFŽP v hodnotě vykonaných prací v r. 2014 – projekt ČřB II;</p> <p>SÚ 377 ostatní krátkodobé pohledávky – hodnota 218.566,30Kč je hodnotou DPH na vstupu z faktur ke ZPD v roce 2013, přijatých a uplatňovaných v r. 2014.</p>
Evidence závazků	<p>Evidence závazků je vedena v knize došlých faktur a v rámci inventarizace.</p> <p>SO MV eviduje k datu 31.12.2013 dlouhodobé závazky v hodnotě 185.124.867,64 Kč, z toho dlouhodobé úvěry v hodnotě 163.743.333,24 Kč na SÚ 451, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ a částka 21.381.534,40 Kč na SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery ČřB II. od SFŽP.</p> <p>Celková hodnota krátkodobých závazků k datu 31.12.2013 je 10.592.478,30 Kč, v tom</p> <p>SÚ 321 dodavatelé – částka 7.202.783,30 Kč je tvořena závazky vzniklými v r. 2013 a splatnými v r. 2014 – doloženo soupisem a kopiemi dokladů;</p> <p>SÚ 331 zaměstnanci - částka 133.781 Kč, mzdy 12/2013, doloženo rekapitulací mezd za 12/2013;</p> <p>SÚ 336 ZP a SP- částka 78.986 Kč ke mzdám 12/2013, doloženo rekapitulací mezd za 12/2013;</p> <p>SÚ 342 DPFO - částka 23.679 Kč ke mzdám 12/2013, doloženo rekapitulací mezd za 12/2013;</p> <p>SÚ 343 DPH – částka 1.337.039 Kč, závazek z DPH za 11,12/2013, doloženo daňovým přiznáním;</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 1.816.210 Kč dohadná položka k DPPO za r. 2013.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>SO Mikroregionu Vsetínsko provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2013. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2013, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů IK a pracovníků dne 1.10.2013 je doloženo prohlášením s prezenční listinou. Inventarizace proběhla v termínu od 1.10.2013 do 27.1.2014. Prvotní inventura HM (SÚ 021, 022, 028, 031 a 069) byla provedena dne 20.12.2013, doloženo prvotní inv. soupisy č. 2, 3 a 4. Rozdílová inventura u těchto inv. položek byla provedena 27.1.2014, je doložena dodatečnými inv. soupisy č.1 a 2.</p> <p>Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 27.1.2014. 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 20.12.2013.</p>

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 RR1XXX pro provozní náklady SOMV, RR2XXX pro náklady projektu ČřB I a RR3XXX pro náklady projektu ČřB II. Celkem bylo k datu 31.12.2013 přijato 109 faktur v čís. řadě 131001 – 131109, 32 faktur v číselné řadě 132001 – 132032 a 54 faktur v číselné řadě 133001 – 133054.
Kniha odeslaných faktur	SO MV vydalo v r. 2013 12 faktur v číselné řadě 213001 – 213012. Faktury jsou založeny v samostatné složce.
Mzdová agenda	SOMV má uzavřenou pracovní smlouvu na dobu neurčitou s pěti zaměstnanci.
Pokladní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 300001 - 300136 (leden-říjen). Při konečném přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady 300137 až 300171 (listopad- 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. Pokladní limit je stanoven ve výši 11.000,- Kč. Za období leden - prosinec 2013 evidováno 171 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 171, zaúčtováno úč. pokl. doklady č. 300001 – 300171. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 31.12.2013 má dle pokl. knihy hodnotu 0 Kč a odpovídá SÚ 261.
Příloha	Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2013 s datem sestavení 17.2.2014.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2013, datum sestavení 17.2.2014, s hodnotou aktiv brutto je 1.725.294.514 Kč, hodnotou netto 1.535.872.885,90 Kč, hodnotou korekce 189.421.628,10 Kč. Korekce je tvořena oprávkami k SÚ 018 v hodnotě 24.978,08 Kč, k SÚ 019 v hodnotě 4.951.589 Kč, k SÚ 021 v hodnotě 103.053.297 Kč, k SÚ 022 v hodnotě 80.969.710,47 Kč, k SÚ 028 v hodnotě 422.053,55 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření k datu 31.12.2013 v rozvaze na SÚ 493 má hodnotu 25.055.572,48 Kč. Výsledek hospodaření minulých let v hodnotě 90.676.211,11 Kč je zachycen na SÚ 432. SOMV je plátcem DPH.
Účetní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 132001 - 132017 (došlé faktury ČřB I), 133001 - 133022 (došlé faktury ČřB II), 131036 - 131088 (provoz SOMV) včetně účtování jejich úhrady. Při konečném přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 133023 - 133054 , 131089 - 131109 (provoz SOMV), 139001 - 139009 (poukazy) včetně účtování jejich úhrady, dále doklady č. 132018–132032(došlé faktury ČřB I) a doklady č. 213001 – 213012 (vydané faktury). Porovnání se smluvními podmínkami pro r. 2013 u nájemce VaK Vsetín, a.s.: Smlouva o provozu vodohospodářského majetku a nájmu vodohospodářského majetku, o správě vodohospodářského majetku a o rozvoji vodohospodářského majetku pro veřejnou potřebu č. VaK/58/2009 ve znění Dodatku č. 6, schváleného radou SO MV dne 11.12.2012, účinného od 1.1.2013. Dodatkem se stanovuje minimální roční nájemné 35.350.000 Kč bez DPH. Kontrolou vystavených faktur č. 213001, 213004, 213007 a 2130012, vždy fakturováno 8.837.500 Kč (bez DPH), bylo ověřeno dodržení smluvních podmínek.
Účetnictví ostatní	SOMV stanovilo VH dne 4.6.2013 revizní komisi orgánem schvalujícím účetní závěrku. Revizní komise schválila dne 26.9.2013 účetní závěrku za r. 2012 sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2013 (datum zpracování 3.2.2014). Hospodaření viz tabulka.

FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Nedaňové příjmy	43 488 000,00	43 488 000,00	43 602 128,11
Kapitálové příjmy		111 000,00	110 454,00
Přijaté transfery	31 797 000,00	65 795 354,00	65 791 742,40
Příjmy celkem	75 285 000,00	109 394 354,00	109 504 324,51
Běžné výdaje	24 300 000,00	24 973 100,00	16 672 241,05
Kapitálové výdaje	147 979 000,00	83 049 354,00	28 948 297,77
Výdaje celkem	172 279 000,00	108 022 454,00	45 620 538,82
Financování	96 994 000,00	-1 371 900,00	-63 883 785,69

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2013, datum sestavení 17.2.2014, vykazuje náklady celkem v hodnotě 45.092.352,01 Kč, výnosy celkem v hodnotě 70.147.924,49 Kč. Vykázaný výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 25.055.572,48 Kč a odpovídá údajům v rozvaze na SÚ 493. SO MV neprovozuje hospodářskou činnost odděleně účtovanou v AE.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

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

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. Zápis do registru byl proveden Okresním úřadem Vsetín dne 19.1.2000.

Členy sdružení jsou v roce 2013 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 (od 4.6.2013), Krhová (od 4.6.2013).

Změna Stanov SO MV - Stanovy Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko byly schváleny zasedáním valné hromady dne 24.1.2003, změny stanov schváleny k datu 7.3.2005, k datu 4.6.2008, k datu 7.6.2011, k datu 30.6.2012 a k datu 4.6.2013 (stanovení orgánu schvalujícího účetní závěrku SOMV). Změnou stanov k datu 7.6.2011 byl zrušen bez náhrady bod 5. Čl. VI. Hospodaření sdružení definující hospodářskou činnost sdružení. Důvodová zpráva k této změně odkazuje na definici hlavní činnosti v Čl. IV stanov SOMV.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

SOMV uzavřelo dne 30.10.2013 Smlouvu č. 10051451 o poskytnutí podpory ze SFŽP ve výši 46.176.504,76 Kč účelově určené výhradně na spolufinancování akce „Čistá řeka Bečva II“. Smlouva rovněž konstatuje, že akce bude financována rovněž z prostředků SR, které mají být kryty prostředky z rozpočtu EU, z Fondu soudržnosti, v hodnotě max. 785.000.581 Kč (Rozhodnutí MŽP ČR o poskytnutí dotace, ev.č. EDS/SMVS/115D112000560).

SO Mikroregion Vsetínsko k 31.12.2013 obdržel prostředky účelově určené dotace: ÚZ 90877, pol. 4213 - inv. dotace v hodnotě 1.187.863,01 Kč, čerpáno v roce 2013 ve výši 338.777,83 Kč;

ÚZ 15825, pol. 4216 - inv. dotace v hodnotě 20.193.671,39 Kč, čerpáno v roce 2013 ve výši 5.759.223,21 Kč.

Smlouvy nájemní

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 pro r. 2013 (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 21.128 Kč plus 21 % DPH, což je v souladu s podmínkami Smlouvy pro r. 2013 (např. dokl. 131053, 131044...).

Smlouvy o dílo

SOMV uzavřelo dne 6.5.2013 Smlouvu o dílo se zhotovitelem Jančálek s.r.o. s předmětem plnění: Vypracování aktualizace finančně ekonomické analýzy projektu „Čistá řeka Bečva II“ v termínu do 31.7.2013. Cena díla je stanovena v částce 79.000 Kč + 21 % DPH, což je celkem 95.590 Kč. Uvedená Smlouva byla změněna Dodatkem č. 1 ze dne 30.7.2013 v ustanovení čl. IV b) – termín plnění se mění na datum 30.9.2013, a v čl. VI, d) – definice nákladů vyňatých z ceny. Provedené dílo bylo zhotovitelem fakturováno dokl. č. 133040 a uhrazeno dne 24.10.2013 (výpis ČSOB č. 2013/27) v rozsahu podmínek Smlouvy.

Smlouvy o přijetí úvěru

SO MV eviduje na SÚ 451 podnikatelský úvěr poskytnutý KB a.s. Hodnota počátečního zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2013 byla 184.199.999,92 Kč, hodnota k datu 31.12.2013 je 163.733.333,24 Kč, což souhlasí s hodnotou v účetní evidenci na AÚ 451 0100 a s hodnotou na bank. výpise k témuž datu. V roce 2013 bylo k datu 31.12.2013 celkem uhrazeno na splátkách jistiny 20.466.666,68 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

Rada Sdružení na jednání č. 19 dne 22.4.2013 schválila smlouvy o úvěru a pověřila osoby kompetentní dle platných Stanov k jejich podpisu:

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. Termín čerpání je stanoven do 31.5.2015 včetně. Finanční prostředky budou spravovány prostřednictvím b.ú. klienta u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Úvěr bude splácen formou pravidelných čtvrtletních splátek ve výši podle splátkového kalendáře, 1. splátka bude zaplácena dne 31.7.2015, poslední splátka dne 30.4.2025, s možností mimořádné splátky. Úvěr je zajištěn Ručitelským závazkem - ručitelé (obce) jsou vyjmenovány v úvodním ustanovení Smlouvy. Smlouva byla podepsána dne 30.4.2013. K datu 31.12.2013 byly čerpány úvěrové prostředky v hodnotě 10.000 Kč. Závazek je vykázán v účetní evidenci na AÚ 451 0300, čerpání je vykázáno ve výkaze FIN 2-12 M na položce 8123.

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. Termín čerpání je stanoven do 31.7.2015 včetně. Finanční prostředky budou spravovány prostřednictvím b.ú. klienta u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Termín splatnosti je smluvně stanoven do 31.12.2015 včetně s možností dílčí i jednorázové úhrady před termínem splatnosti. Úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla podepsána dne 30.4.2013. K datu 31.12.2013 nebyly úvěrové prostředky čerpány.

Smlouvy ostatní

SOMV na straně mandanta uzavřelo dne 22.4.2013 Smlouvu mandátní, č. smlouvy mandantáře 2011060S, s mandatářem, společností MCI SERVIS s.r.o. Předmětem smlouvy je výkon zadavatelských činností dle § 151 odst.1 zákona č. 137/2006 Sb. a prováděcích předpisů v platném znění na veřejné zakázce „Doplnění projektové dokumentace Čistá řeka Bečva II“. Odměna mandatáře je stanovena čl. VIII. odst. 1 Smlouvy ve výši 20.000 Kč plus 21% DPH, celkem částka 24.200 Kč a v odst. 5 jsou definovány podmínky navýšení odměny. SOMV na straně mandanta uzavřelo dne 10.10.2013 Smlouvu mandátní, č.

smlouvy mandantáře 2013119P, s mandatářem, společností MCI SERVIS s.r.o. Předmětem smlouvy je výkon zadavatelských činností dle § 151 odst.1 zákona č. 137/2006 Sb. a prováděcích předpisů v platném znění na veřejné zakázce „Čistá řeka Bečva II- A – opravy komunikací a ostatní stavby“, „Čistá řeka Bečva II- B – opravy komunikací a ostatní stavby“ a „Čistá řeka Bečva II- C – opravy komunikací a ostatní stavby“. Odměna mandantáře je stanovena čl. VIII. odst. 1 Smlouvy ve výši 63.000 Kč plus 21% DPH, celkem částka 76.230 Kč a v odst. 5 jsou definovány podmínky navýšení odměny. Z těchto uzavřených smluv nevznikly k datu kontroly platební povinnosti.

Mandátní smlouva č. 2010090P ze dne 14.2.2011 (Zpráva č.362/2012/KŘ o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2012) – závazek z této Smlouvy k podprojektu A – Čistá řeka Bečva II byl ve výši 39.325 Kč včetně 21% DPH vyfakturován dokl.č. 133030 a uhrazen dne 27.8.2013 (bank. výpis ČSOB č. 2013/35).

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

Čistá řeka Bečva II - úvěr k zajištění projektu:
SOMV uzavřel mandátní smlouvu s MCI SERVIS s.r.o. k výkonu zadavatelských činností. Otevřené řízení dle § 27 zák.č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Jedná se o nadlimitní veřejnou zakázku na dodávku služeb. Předmětem zakázky je poskytnutí investičního úvěru max. ve výši 240.000.000 Kč, který bude použit na financování časového nesouladu mezi proplacením částí daňových dokladů zhotovitelů financovaných z vlastních zdrojů SOMV a poskytnutím dobrovolných příspěvků na realizaci projektu ČfB II od obcí a poskytnutí přechodného úvěru max. ve výši 120.000.000 Kč, který bude použit na financování případného časového nesouladu mezi proplacením částí daňových dokladů zhotovitelů financovaných z Operačního programu Životního prostředí (OPŽP) a proplacením dotace z OPŽP a i případné další nepředvídatelné události ve financování projektu. Období předpokládaného čerpání investičního úvěru je 31.7.2013 do 31.5.2015. Základními hodnotícími kritérii je: výše přírážky v % p.a. k 1 M PRIBORu u investičního úvěru (váha 50 %), absolutní výše předpokládaných nákladů na úvěry s výjimkou sankcí (váha 30 %), sankce související s poskytnutím investičního úvěru (váha 10 %), výše přírážky v % p.a. k 7 D PRIBORu u přechodného úvěru (váha 10 %). Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 34,5 mil. Kč vč. DPH. Oznámení o zakázce bylo dne 20.12.2012 uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek. Dne 15.1.2013 byla uveřejněna ve Věstníku změna, která se týkala lhůty pro podání nabídky. Cenovou nabídku zpracovaly dvě banky. Dne 28.3.2013 hodnotící komise vyhodnotila nabídku ČS a.s. jako nejvhodnější.

Čistá řeka Bečva II - A:

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže zahájil dne 15.11.2012 správní řízení ve věci veřejné zakázky "Čistá řeka Bečva II - A". Dne 16.5.2013 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže správní řízení zastavil, neboť navrhovatel - Zlínstav a.s. vzal svůj návrh ze dne 13.11.2012 zpět. Dne 25.6.2013 byla uzavřena smlouva s vybraným uchazečem na výše uvedenou zakázku za cenu díla 437.469.656 Kč (bez DPH). Cena odpovídá ceně soutěžní z výběrového řízení.

Vnitřní předpis a
směrnice

Rada SOMV dne 8.8.2013 schválila směrnici pro zadávání veřejných zakázek. Směrnice nabyla platnosti a účinnosti dnem schválení.

Zápisy z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí

Kontrolovaného období se týká usnesení z jednání Rady Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko (SOMV) č. 15 ze dne 30.1.2013, č.16 ze dne 4.3.2013, č. 17 ze dne 13.3.2013, č. 18 ze dne 2.4.2013, č.19 ze dne 22.4.2013, č.20 ze dne 30.4.2013, č.21 ze dne 23.5.2013, č. 22 ze dne 4.6.2013, č.23 ze dne 8.8.2013, č. 24 ze dne 4.9.2013, č. 25 ze dne 11.9.2013, č. 26 ze dne 7.10.2013, č. 27 ze dne 4.11.2013, 28 ze dne 13.11.2013, 29 ze dne 18.11.2013, 30 ze dne 16.12.2013.

Dále byly kontrolovány zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 22.2.2013, ze dne 6.5.2013, ze dne 27.5.2013, ze dne 29.7.2013, ze dne 26.9.2013, ze dne 16.12.2013 a usnesení z Valné hromady SOMV, která se uskutečnila dne 4.6.2013.

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. SO MV nevytváří.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami. SO MV 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. SO MV nenakládá.

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. SO MV neručí.

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

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, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2013 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 2013

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	37,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 4. dubna 2014

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ing. Svatava Čurdová
kontrolor


.....
podpis


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Jaromír Kudlík, předseda 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 obligace, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Ing. Jaromír Kudlík, předseda rady dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 4. dubna 2014

Ing. Jaromír Kudlík
předseda rady


.....
podpis

1 x obdrží: Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní