



Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
9. dubna 2015	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 42337/2014	KUZL 42337/2014 KŘ

Zpráva č.127/2014/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12.11.2014 - 14.11.2014 (dílčí přezkoumání)
3.4.2015, 7.- 9.4.2015 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 12.11.2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 9.4.2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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

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

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovali:
předseda rady: Ing. Jaromír Kudlík
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 561.147 tis. Kč, výdaje 688.536 tis. Kč, financování 127.389 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2014 byl schválený rozpočet změněn rozpočtovými opatřeními č. 1 až 4, schválenými Radou SOMV.
Rozpočtový výhled	Rada SOMV dne 15.12.2014 schválila rozpočtový výhled na léta 2016 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV na rok 2014 byl schválen usnesením 30. jednání Rady SOMV dne 16.12.2013 ve výši: příjmy 561.147 tis. Kč, výdaje 688.536 tis. Kč, financování 127.389 tis. Kč.
Závěrečný účet	Valná hromada SOMV dne 10.6.2014 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2013 a Zprávu č. 497/2013 o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2013 a projednání závěrečného účtu uzavírá 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	Účetní jednotka hospodaří s finančními prostředky prostřednictvím 5 běžných bankovních účtů a 2 úvěrových bankovních účtů. Byly ověřeny zůstatky peněžních prostředků k datu 31.12.2014 dle bankovních výpisů: ZBÚ - doloženo u IS č. 7: - ČSOB a.s. č.ú. 167020716/0300 municipální běžný účet – částka 1.226.182,84 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0010 k témuž datu, ověřeno na bankovní výpis č. 2014/51; - ČSOB a.s. č.ú. 198081845/0300 účet pro ČřB II - částka 369.273,15 Kč, souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0013 k témuž datu, bankovní výpis č. 2014/49; - KB a.s. č.ú. 94-2603140247/0100 projektový účet pro ČřB I – částka 39.880.390,19 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0014 k témuž datu, ověřeno na bankovní výpis č. 1 ze dne 23.1.2015; - ČS a.s., č.ú. 5460532/0800 – částka 4.156,69 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0018 k témuž datu, ověřeno na bankovní výpis č. 12; - ČNB č.ú. 94-4518851/0710 CZK - částka 1.185,35 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 231 0020 k témuž datu, ověřeno na bankovní výpis č. 39; Zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2014 ve výši 41.481.188,22 Kč a souhlasí s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a hodnotou ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu. Úvěrové účty - doloženo u IS č. 29: - KB a.s., č.ú. 27-4470381547/0100 podnikatelský úvěr – částka 102.333.333,40 Kč souhlasí s účetním zůstatkem AÚ 451 0100, ověřeno na bankovní výpis č. 12; - ČS a.s., č.ú. 004043-004, úvěr ČřB II – částka 55.290.000 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 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. SOMV nevládní majetek zatížený zástavním právem.

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 31.12.2014 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 693.002.038,80 Kč, z toho:

- SÚ 311 ve výši 1.179,75 Kč, dle smlouvy VaK/119/2014 za prosinec 2014, k IS č. 11 doložena kopie vystavené fa č. 214018

- SÚ 314 ve výši 740 Kč - předplatné periodika, k IS č. 12 doložena kopie zálohové fa

- SÚ 341 ve výši 908.200 Kč - daň z příjmů právnických osob ve výši záloh, výpočet doložen u IS č. 19

- SÚ 348 ve výši 248.859.052 Kč, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. etapa dle splátkového kalendáře na období 2015 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky);

- SÚ 388 ve výši 442.842.348,03 Kč, dohadná položka k zúčtování dotace Fond soudržnosti + SFŽP v hodnotě vykonaných prací v r. 2014 – projekt ČřB II; doloženo u IS č. 26

- SÚ 377 ve výši 390.519,02 Kč, u IS č. 24 doložen rozpis pohledávek (DPH + smluvní pokuta z prodlení)

Podrozvahová evidence:

- SÚ 934 ve výši 46.591.000 Kč, k IS č. 32 doložen rozpis příspěvků obcí dle smluv ČřB I. etapa do r. 2019

- SÚ 943 ve výši 431.366.738,78 Kč, podmíněné pohledávky k dotacím ČřB II SFŽP a FS, k IS č. 33 doloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Smlouva č. 10051451 o poskytnutí podpory ze SFŽP

- SÚ 945 ve výši 650.000.000 Kč, podmíněné úhrady pohledávek za přijatých zajištění, k IS č. 34 doložen rozpis a kopie bankovních záruk

Evidence závazků

Evidence závazků je vedena v knize došlých faktur a v rámci inventarizace.

SOMV eviduje k datu 31.12.2014 dlouhodobé závazky v hodnotě 557.433.680,38 Kč, z toho dlouhodobé úvěry v hodnotě 157.623.333,40 Kč na SÚ 451, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ a částka 399.810.346,98 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 31.12.2014 je 62.847.116,85 Kč, v tom

- SÚ 321 ve výši 59.760.504,85 Kč je tvořena závazky vzniklými v r. 2014 a splatnými v r. 2015, IS č. 13 doložen soupisem a kopiemi dokladů;

- SÚ 331 ve výši 137.553 Kč, mzdy 12/2014, IS č. 15 doložen rekapitulací mezd za 12/2014;

- SÚ 336 ve výši 58.587 Kč, sociální zabezpečení ke mzdám 12/2014, IS č. 17 doložen rekapitulací mezd za 12/2014;

- SÚ 337 ve výši 25.110 Kč, zdravotní pojištění ke mzdám 12/2014, IS č. 18 doložen rekapitulací mezd za 12/2014;

- SÚ 342 ve výši 25.779 Kč, daň z příjmů ze závislé činnosti ke mzdám 12/2014, IS č. 20 doložen rekapitulací mezd za 12/2014;

- SÚ 343 ve výši 1.020.903 Kč, závazek z DPH za 11,12/2014, IS č. 21 doložen daňovým příznáním;

- SÚ 389 ve výši 1.818.680 Kč, dohadná položka k DPPO za r. 2014, doloženo u IS č. 27

Faktura

Byla provedena kontrola předpisu došlých fa č. 141021 - 141097, fa č. 142001-142015 a fa č. 143096-143115 a jejich zaúčtování. Ke každé došlé fa je doložen tzv. "Oběhový účetní doklad", který je opatřen podpisy osob zodpovědných za věcné a formální přezkoušení, správce rozpočtu, nařizovatele - schvalovatele, osoby odpovědné za zaúčtování.

Byla provedena kontrola předpisu a zaúčtování všech vydaných faktur.

Porovnání se smluvními podmínkami 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. 7. Dodatkem se stanovuje minimální roční nájemné 35.350.000 Kč bez DPH.

Kontrolou vystavených faktur č. 214001, 214004, 214008, 214016 bylo ověřeno dodržení smluvních podmínek - fakturována čtvrtletně částka 8.837.500 Kč (bez DPH).

Inventurní soupis majetku a závazků	SO Mikroregionu Vsetínsko provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2014. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2014, kterým jsou stanoveny lhůty a rozsah inventarizačních činností a složení hlavní a 3 dílčích inventarizačních komisí. Plán byl schválen Radou SOMV dne 6.10.2014. Proškolení členů IK a pracovníků je doloženo podepsaným Prohlášením členů IK. Inventarizace proběhla v termínu od 1.10.2014 do 31.1.2015. Prvotní inventura byla provedena k rozhodnému dni 4.12.2014, doloženo prvotními inv. soupisy, stavy k 31.12.2014 doloženy dodatečnými inventurními soupisy. Inventarizační zpráva včetně seznamu inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů byla HIK zpracována dne 30.1.2015. 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 7.1.2015.
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, 141xxx pro provozní náklady SOMV, 142xxx pro náklady projektu ČŘB I a 143xxx pro náklady projektu ČŘB II. V roce 2014 jsou evidovány přijaté faktury v číselných řadách 141001 – 141097, 142001 – 142040 a 143001 – 143120 (3 stornovány).
Kniha odeslaných faktur	SOMV eviduje 18 odeslaných faktur v číselné řadě 214001 – 214018.
Mzdová agenda	Počet zaměstnanců SOMV na trvalý pracovní poměr činil v r. 2014 celkem 5 zaměstnanců. Na mzdové výdaje zaměstnanců v pracovním poměru bylo z rozpočtu SOMV za rok 2014 vyplaceno celkem 2.378.925 Kč a na povinné zdravotní a sociální pojištění celkem 808.845 Kč.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za březen - září, č. dokl. 300030-300099, prosinec, dokl. č. 300136-300149.
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 evidováno 149 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 149, zaúčtováno úč. doklady č. 300001 – 300149. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2014 ve výši 3.493 Kč odpovídá SÚ 261 v rozvaze za stejné období. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2014 je nulový.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2014 s datem sestavení 21.10.2014. Při konečném přezkoumání výkaz sestavený k 31.12.2014, okamžik sestavení dne 17.2.2015.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání rozvaha sestavená k datu 30.9.2014, datum sestavení 21.10.2014. Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená k datu 31.12.2014, datum sestavení 17.2.2015 s hodnotou aktiv brutto 2.598.292.189,04 Kč, aktiv netto 2.380.903.946,77 Kč, hodnotou korekce 217.388.242,27 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření v rozvaze má hodnotu 24.302.173,23 Kč. SOMV je plátcem DPH.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz Fin 2-12 M: - při dílčím přezkoumání za období 9/2014, datum zpracování dne 15.10.2014 - při konečném přezkoumání za období 12/2014, datum zpracování 4.2.2015 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2014, datum sestavení 21.10.2014. Při konečném přezkoumání výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2014, datum sestavení 17.2.2015. Vykázány náklady celkem v hodnotě 44.487.670,69 Kč, výnosy celkem v hodnotě 68.789.843,92 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 24.302.173,23 Kč odpovídá údajům v rozvaze. SOMV neprovozuje hospodářskou činnost odděleně účtovanou v AE.
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 dobrovolných svazků obcí	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. 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 svazků obcí vedený u KÚ ZK)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	SOMV v r. 2014 neuzavřelo smlouvu o přijetí účelových prostředků. Přijaté prostředky SOMV obdrželo na základě smlouvy uzavřené v r. 2013. SOMV vykazuje v r. 2014 přijaté transfery: - ÚZ 15825, pol. 4216 - Podpora zlepšování VHI EU ve výši 357.404.989,72 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2321, pol. 6121 - ÚZ 90877, pol. 4213 - OPŽP spolufinancování ve výši 21.023.822,86 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2321, pol. 6121 Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. K OPŽP 001-14 ze dne 12.3.2015, vyhotovený kontrolním orgánem SFŽP ČR Praha, z veřejnosprávních kontrol projektu OPŽP "Čistá řeka Bečva II" - ověření plnění podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D112000560 a Smlouvy č. 10051451 o poskytnutí podpory ze SFŽP včetně dodatků, kontrolované období od 15.2.2010 do 1.9.2014. V závěru kontroly na místě je uvedeno Zjištění č. 1, ke kterému je kontrolovaná osoba povinna přijmout opatření bez zbytečného odkladu. Kontrolované výdaje projektu jsou způsobilé, odůvodněné, nebylo zjištěno, že by finanční prostředky poskytnuté z OPŽP a SFŽP ČR byly použity nevhodným, neúčelným a neefektivním způsobem.
Smlouvy nájemní	Dodatkem č. 6 (ze dne 4.3.2013) ke smlouvě č. VaK/50/2007 o nájmu prostor kanceláří SOMV ze dne 27.4.2007 se mění výše nájemného pro r. 2013 (čl. 3, odst. 3.1.) 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. V r. 2013 bylo smluvně ujednáno nájemné měsíčně v částce 21.128 Kč + 21 % DPH. Průměrná míra inflace vyhlášená ČSÚ činila 1,4%, nájemné pro rok 2014 bylo upraveno na částku 21.484 Kč + DPH. Kontrolou fa č. 141023, 141038, 141044, 141052, 141063, 141069, 141077, 141082, 141091, bylo ověřeno, že fakturované nájemné je v souladu s výše uvedenou smlouvou.
Smlouvy o přijetí úvěru	SOMV neuzavřelo v r. 2014 smlouvu o úvěru. Smlouvy z minulých let: - Smlouva uzavřená v r. 2004 mezi Sdružením obcí Mikroregionu Vsetínsko, jako dlužníkem na jedné straně a Českou spořitelnou a.s. a Komerční bankou a.s. jako věřiteli na straně druhé na poskytnutí Multitransšového klubového úvěru na

financování akce „Čistá řeka Bečva“. Hodnota počátečního zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2014 činila 163.733.333,24 Kč, hodnota k datu 31.12.2014 je 102.333.333,40 Kč, což souhlasí s hodnotou v účetní evidenci na AÚ 451 0100 a s hodnotou na bank. výpise k témuž datu. V roce 2014 bylo celkem uhrazeno na splátkách jistiny 61.399.999,84 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

- Smlouva o úvěru č. 228/13/LCD ze dne 30.4.2013 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. Hodnota počátečního zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2014 činila 10.000 Kč, Kč, hodnota k datu 31.12.2014 je 55.290.000 Kč, což souhlasí s hodnotou v účetní evidenci na AÚ 451 0300 a s hodnotou na bank. výpise k témuž datu. V roce 2014 bylo celkem čerpáno 55.280.000 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8123 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

- Smlouva o úvěru č. 229/13/LCD ze dne 30.4.2013 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. K datu 31.12.2014 nebyly úvěrové prostředky čerpány.

Smlouvy o věcných břemenech

SOMV jako budoucí oprávněný ze služebnosti inženýrské sítě a Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, jako budoucí povinný, uzavřeli dne 17.12.2014 Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti S 35802/2014-OR OLC, kterou budoucí povinný souhlasí s umístěním a realizací stavby: Čistá řeka Bečva II - Projekt č. 49.17 - Kanalizace Valašské Meziříčí, Poličná, oblast Štěpnice II, Nad ulicí Kouty, v jejímž rámci bude na p.č. 2091/1 v k.ú. Poličná vybudována kanalizační stoka DN250. Služebnost je zřizována za jednorázovou úhradu ve výši 19.900 Kč + DPH, která bude zálohově uhrazena po podpisu smlouvy na základě vystavené fa povinným. Předpis zálohové fa evidované pod č. 143115/2014 na částku 24.079 Kč byl zaúčtován na účet 052 dne 31.12.2014, záloha uhrazena v r. 2015, dokl. č. 690002/2015.

Smlouvy o vkladu majetku

Na základě Zakladatelské smlouvy o založení akciové společnosti rozhodnutím zakladatelů podle § 172 obchodního zákoníku ze dne 10.7.2012, zakladatelé: Svazek obcí SOMV a 61 obcí (v tom města, městys) zakládají bez veřejné nabídky akcií akciovou společnost za podmínek stanovených touto zakladatelskou smlouvou a obecně závaznými právními předpisy. Obchodní firma společnosti zní: Valašská vodohospodářská a.s. Sídlem společnosti je: Vsetín, Jasenická 1106, PSČ 755 11. Společnost je založena na dobu neurčitou, vzniká dnem jejího zápisu do obch. rejstříku 6.8.2012. Základní kapitál činí 217.477.284 Kč, je rozvržen na 884.054 ks kmenových akcií, znějících na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě každé akcie 246 Kč, které jsou veřejně neobchodovatelné. SOMV upsalo 61.363 ks akcií nepeněžitým vkladem za emisní kurz 246 Kč, tj. 15.095.298 Kč a 6.168 ks akcií peněžitým vkladem za emisní kurz 246 Kč, tj.

celkem 1.517.328 Kč. Ostatní zakladatelé upsali nepeněžní vklady 816.523 Kč akcií (akcie VaK).

Na základě "Projektu vnitrostátní fúze sloučením zanikající společnosti Valašská vodohospodářská a.s. (VVH) s nástupnickou společností Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s." (VaK) ze dne 10.3.2014 schváleného valnou hromadou obou společností dne 24.4.2014, se nástupnickou společností stala společnost Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s., IČ 47674652. Nástupnická společnost VaK Vsetín převzala jmění zanikající společnosti VVH a.s. Vsetín. Zápis v obchodním rejstříku proveden dne 20.6.2014.

V účetnictví SOMV je veden finanční majetek (akcie do 20.6.2014 VVH a.s., od výše uvedeného data akcie VaK a.s.) v hodnotě 21.657.961 Kč - doloženo u IS č. 4 kopií Hromadné listiny nahrazující 67 531 ks akcií ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč zahrnuje akcie na jméno DSO SOMV, IČ 70238880, ze dne 24.6.2014.

Smlouvy ostatní

Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 7.10.2014 mezi kupující SOMV Vsetín a prodávající Richter + Frenzel s. r.o., Praha, na předmět smlouvy zajištění dodávky materiálu na domovní kanalizační přípojky projektu ČRB II, za cenu 5.153.000 Kč bez DPH, 6.235.130 Kč včetně DPH. Cena dle uzavřené smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení. Na základě výše uvedené smlouvy a první výzvy k poskytnutí plnění obce Hovězí, Lačnov a Leskovec v prosinci 2014 objednaly trubní materiál celkem v hodnotě 131.173,99 Kč. Faktury dodavatele jsou vystaveny na odběratele - obce. Kopie faktur a kopie dokladu o zaplacení (bankovního výpisu) jsou obcemi předkládány SOMV.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Centrální zadavatel SOMV a veřejní zadavatelé 13 obcí + 1 město uzavřeli podle § 3 odstavce 1 písm. b) zákona č. 137/2006 Smlouvu o společném postupu zadavatelů na předmět smlouvy upravit postup, práva a povinnosti smluvních stran při výkonu zadavatelských činností na podlimitní veřejné zakázce na dodávky: "Pořízení materiálu na domovní kanalizační přípojky projektu ČRB II" Na základě výše uvedené smlouvy SOMV provádělo zjednodušené podlimitní řízení dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb. na veřejnou zakázku: "Pořízení materiálu na domovní kanalizační přípojky projektu ČRB II" v předpokládané hodnotě 5.243.000 Kč bez DPH. Výkonem zadavatelských činností byla na základě mandátní smlouvy pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Zlín. Dne 31.7.2014 byla výzva k podání nabídky zaslána 5 firmám a dne 1.8.2014 byla zveřejněna na profilu zadavatele i ZD v plném rozsahu. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.9.2014 byla ze 4 posouzených nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy Richter+Frenzel s. r.o., Praha, která nabídla cenu 5.153.000 Kč bez DPH. S touto firmou byla uzavřena Rámcová kupní smlouva.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Usnesení z 30. jednání Rady SOMV konané dne 16.12.2013 a v roce 2014 (31. až 42. jednání) ve dnech: 27.1.; 24.2.; 17.3.; 22.4.; 19.5.; 10.6.; 5.9.; 6.10.; 3.11.; 24.11.; 15.12.; 29.12. Usnesení jsou podepsána předsedou a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 10.6.2014. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise. Zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 3.3.2014, 12.5.2014, 16.6.2014, 29.9.2014, 15.12.2014. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise.

Účetní závěrka

Revizní komise dne 16.6.2014 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 16.6.2014, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy.

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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. - nevyskytuje se.

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

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 2014

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 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín dne 9. dubna 2015

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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 9. dubna 2015

Ing. Jaromír Kudlík
předseda 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
12/2014

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	43 520 000	44 457 563	44 374 456
Přijaté transfery	517 627 000	429 979 878	429 980 300
PŘÍJMY CELKEM	561 147 000	474 437 441	474 354 756
VÝDAJE			
Běžné výdaje	-112 010 000	-64 007 998	-68 124 293
Kapitálové výdaje	800 546 000	658 046 000	646 337 690
VÝDAJE CELKEM	688 536 000	594 038 002	578 213 396
FINANCOVÁNÍ	127 389 000	119 600 561	103 858 641