

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
8.4.2011	Ing. Věra Běličková	KUZL 54894/2010	KUSP 54894/2010 KŘ

Zpráva č. 393/2010/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko (dále jen SOMV), IČ: 70238880 za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6., 7., 14. a 16. 9. 2010
5.4.2011 - 8.4.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání se uskutečnilo na adrese: Jasenická 1106 , 755 24 Vsetín

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Věra Běličková
Ing. Svatava Čurdová

SOMV zastupovali :

Ing. Jaromír Kudlík – předseda SOMV
Ing. Zdenka Mynářová – účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu v souladu s platnou legislativou ve všech 43 členských obcích doloženo.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku byla Radou SOMV schválena rozpočtová opatření: č. 1 - 28.6.2010, č.2 - 6.9.2010, č. 3 - 22.11.2010, č. 4 - 20.12.2010.
Rozpočtový výhled	SOMV má zpracovaný Finanční plán - rozpočet na období do r. 2011 a Finanční plán do r. 2017 včetně projektu Čistá řeka Bečva II. etapa (ČŘB II)
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV byl schválen usnesením Rady SOMV dne 21.12.2009.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2009 byl schválen usnesením Valné hromady dne 18.5.2010. Zveřejnění návrhu ZÚ u všech 43 členských obcí doloženo.
Bankovní výpis	Stav fin. prostředků na BÚ k 31.12.2010: Municipální účet u ČSOB (231.X0) 3.569.564,78 Kč, ověřeno na výpis ČSOB č. 2010/51 BÚ pro ČŘB II. u ČSOB (231.X3) 18.388.578,24 Kč, ověřeno na výpis ČSOB č. 2010/36 BÚ projektový u KB (231.X4) 31.440.706,34 Kč, ověřeno na elektronický výpis KB č. 1 ze dne 21.1.2011 Stav finančních prostředků na bankovních účtech ve výši 53.398.849,36 Kč odpovídal stavu účtu 231 v hlavní knize za období 12/2010.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s hlavní účetní dne 30.12.2006.
Evidence majetku	Majetek SOMV včetně pozemků je veden s využitím IS GORDIC EMO.
Evidence pohledávek	SOMV eviduje k datu 31. 12. 2010 krátkodobé pohledávky: SÚ 314 - poskytnuté zálohy v hodnotě 773.200 Kč, částka představuje zálohy na energie ve výši 73 000 Kč a zálohu na nákup akcií VaK poskytnutou společností FINANCE Zlín ve výši 700 000 Kč (správně SÚ 053); SÚ 348 - pohledávky za rozpočty ÚSC v hodnotě 15.989.500 Kč, částka představuje neuhrazené příspěvky částí obcí - účastníků projektu ČISTÁ BEČVA II - za rok 2010.
Evidence závazků	SOMV eviduje k datu 31. 12. 2010 dlouhodobé závazky (SÚ 451) v hodnotě 225.133.333,28 Kč - zůstatek úvěrového účtu KB, ověřeno na výpis č. 12. SOMV eviduje k datu 31. 12. 2010 krátkodobé závazky v celkové hodnotě 1.900.468,01 Kč, z toho: SÚ 321 - dodavatelé v hodnotě 5.543,34 Kč - faktury za služby mající vztah k roku 2010 splatné v roce 2011; SÚ 331 - zaměstnanci v hodnotě 131.855 Kč - mzdy za prosinec 2010, vyplacené v lednu 2011; SÚ 336 - zúčtování s institucemi v hodnotě 80.910 Kč - souvisí se mzdami 12/2010 SÚ 342 - daň z příjmu v hodnotě 24.969 Kč - souvisí se mzdami 12/2010 SÚ 343 - DPH v hodnotě 1.389.609 Kč - zůstatek účtu je tvořen součtem daňové povinnosti za 12/2010 v hodnotě 1.655.918 Kč a daňového odpočtu za 11/2010 v hodnotě 266.309 Kč; SÚ 374 - zúčtování dotace od ÚSC v hodnotě 16 Kč - bude vráceno v lednu 2011; SÚ 378 - ostatní krátkodobé závazky v hodnotě 194.365,67 Kč - zadržované prostředky podle §282 zák. 99/1963 občanský soudní řád; SÚ 389 - dohadné účty pasivní v hodnotě 73.200 Kč - částka je

Faktura	<p>tvořena dohadnou položkou na el. energii na energii a teplo. Dohadná položka je tvořena ve výši záloh (SÚ 314)</p> <p>Kontrola byl podroben předpis, zaúčtování a zařídění přijatých fa č. 101001-101095, 102001-102018, 103001-103025. Oběhový účetní doklad k fa je opatřen podpisy v souladu s vnitřní směrnici k finanční kontrole ve smyslu zákona 320/2001 Sb.</p>
Hlavní kniha	Hlavní kniha účetnictví za období 7/2010 a při závěrečném za 12/2010.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2010 byla provedena v souladu s ustanoveními zákona 563/1991 Sb. Provedení inventarizace se řídí vnitřním předpisem SOMV - Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek - schválenou dne 11. 8. 2005 Radou SOMV a platnou od 15. 8. 2005. Hlavní a dílčí inv. komise byly ustanoveny podle čl. 2 Směrnice. Fyzické inventury byly provedeny v období od 21. 10. 2010 do 31. 12. 2010, dokladová inventura byla provedena v období od 29. 12. 2010 do 18. 1. 2011 s porovnáním na stav k datu 31. 12. 2010. Inventurní dokumentace je tvořena Protokolem o fyzické inventarizaci majetku SOMV za rok 2010, Protokolem o dokladové inventarizaci majetku SOMV za rok 2010, inventurními soupisy majetku a závazků podle SÚ, výpisy z IS a kopiemi prvotních dokladů. Porovnáním zjištěných a účetních stavů nebyly zjištěny žádné rozdíly.</p> <p>Kontrolou SÚ 052 bylo zjištěno, že zůstatek účtu v hodnotě 50.000 Kč obsahuje zúčtování zálohové faktury č. 514 ze dne 11. 12. 2009 za službu soudního znalce v oboru oceňování nemovitosti. Dohodnuté dílo nebylo v roce 2010 dohotoveno.</p>
Kniha došlých faktur	Je vedena v PC, v roce 2010 je v ní evidováno 140 došlých faktur.
Kniha odeslaných faktur	Kniha je vedena v PC, v roce 2010 je v ní evidováno 12 odeslaných faktur.
Mzdová agenda	<p>Na platy zaměstnanců v pracovním poměru bylo z rozpočtu SOMV za rok 2010 vyplaceno celkem 1.858.901,33 Kč a na povinné zdravotní a sociální pojištění celkem 647.940 Kč.</p> <p>SOMV mělo v roce 2010: 4 zaměstnance v období od 1.1. do 11.7., 3 zaměstnance v období od 12.7. do 31.8., 4 zaměstnance v období od 1.9. do 11.11. a 5 zaměstnanců od 12.11. do konce roku na trvalý pracovní poměr.</p>
Pokladní doklad	<p>Příjmové a výdajové doklady č. 1-79, zaúčtovány dokl. č. 300001-300079 za období leden - červenec 2010 a doklady č. 300133-300151 za období prosinec.</p> <p>Zjištění:</p> <p>Dokl. č. 300105 - příjem platby za prodej nemovitosti "KIC" dle Kupní smlouvy č.56/4-39v/10. Částka 1Kč je zaříděna na OdPa 2321, správně má být OdPa 4349.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha je vedena prostředky výpočetní techniky. Příjmy a výdaje jsou uskutečňovány na základě příjmových a výdajových pokladních dokladů, které jsou číslovány jednou číselnou řadou. V účetnictví číselnou řadou dokladů 3XXXXX. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 7. 2010 činil 10.774 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní knize za období 7/2010. Pokladní limit ve výši 11.000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. K 31.12.2010 je zůstatek pokladní hotovosti nulový.</p>
Příloha rozvahy	Součástí účetní závěrky je Příloha zpracovaná k datu 31. 12. 2010.
Rozvaha	<p>Dle výkazu Rozvaha k datu 31. 12. 2010 činí hodnota aktiv netto 1.295.294,167,26 Kč a souhlasí s hodnotou pasiv. Korekce v hodnotě 527.083,94 jsou tvořeny oprávkami SÚ 078 v hodnotě 40.642,08 Kč a SÚ 088 v hodnotě 486.441,86.</p>
Účetní doklad	Účetní dokl. k BÚ č. 510001-510008, interní doklady č. 801001-801140.
Účtový rozvrh	Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků platný od 1.1.2010.
Upomínka k pohledávce a	SOMV eviduje k datu 31. 12. 2010 zůstatek na SÚ 348 - pohledávky

závazku	za rozpočty ÚSC - částku 15.989.500 Kč sestávající se z neuhrazených závazků členů SOMV - účastníků projektu "ČISTÁ BEČVA II" - vůči sdružení za rok 2010. Na základě výsledku inventarizace byly dlužné obce písemně vyzvány k úhradě závazku - dopis ze dne 10. 3. 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Fin 2-12 M za období 7/2010 a při závěrečném přezkoumání 12/2010 - viz příloha. Výkaz zisku a ztráty k datu 31. 12. 2010. SOMV nevykazuje podnikatelskou činnost sledovanou mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Dle výkazu činily za rok 2010 náklady celkem 11.909.475,66 Kč a výnosy celkem 42.117.415,23 Kč, výsledek hospodaření před zdaněním 30.207.939,57 Kč, což odpovídá hodnotě zachycené v rozvaze na SÚ 493. Dle ústního sdělení účetní je předběžně vypočtená daň z příjmů (účet 591) nulová, v důsledku uplatnění ztráty z minulých let. (daňové přiznání zpracovává auditor) Zjištění:
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	- v důsledku použití chybné analytiky se náklady a výnosy hlavní činnosti zobrazily ve výkazu zisku a ztráty ve sloupci hlavní i hospodářské činnosti. Nutno dodržovat stanovenou analytiku, jak ukládá ČÚS č. 701, bod 3.2.j) Dne 17. prosince 1999 byla sepsána ZAKLADATELSKÁ SMLOUVA o vytvoření zájmového sdružení právnických osob, uzavřená podle § 20f občanského zákoníku, s názvem Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko má zpracovány Stanovy, které byly schváleny v měsíci prosinci r. 1999 při podpisu Zakladatelské smlouvy a upravovány po schválení valnou hromadou dne 24.1.2003, 7.3.2005, 7.6.2007 a 4.6.2008 (Valná hromada na žádost Obce Hutisko - Solanec schválila ukončení členství této obce ve sdružení, a tím došlo ke změně stanov v čl. III. - členové sdružení). Dle Čl. IX. jsou orgány sdružení Valná hromada, Rada mikroregionu a Revizní komise a jejich kompetence jsou vymezeny v Čl. X., XI. a XII. Dle čl. XIII. se Sdružení 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. Originální zápis do registru byl proveden Okresním úřadem Vsetín dne 19.1.2000, č.j. 601/1-100/2000-2, poslední změna dne 10.6.2008 (vystoupení Obce Hutisko-Solanec).
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva uzavřená dne 31.8.2010 mezi SOMV a Petrem Kudlíkem, Vsetín, na pracovní pozici manažera ISPA ČřB I SOMV dle Organizačního řádu SOMV a stanoveného popisu činnosti pracovní náplně, na dobu neurčitou, nástup do práce dne 1. září 2010. Ve smlouvě je uvedena výše sjednané mzdy. Dodatek k výše uvedené smlouvě ze dne 30.11.2010, kterým se mění pracovní pozice (projektový manažer ISPA ČřB I SOMV a operativní evidence veškerého majetku SOMV v programu Gordic Emu) a mění se i výše sjednané mzdy. Přijetí nového zaměstnance projednáno v Radě SOMV dne 2.8.2010. Kontrola byla podrobena mzda vyplacená dle výplatních listků za období září - prosinec 2010, mzda odpovídá mzdě stanovené ve smlouvě (za období listopad zvýšena o odměnu). Pracovní smlouva uzavřená dne 11.11.2010 mezi SOMV a Ing. Jaromírem Kudlíkem, Vsetín, na pracovní pozici předsedy rady SOMV dle Organizačního řádu SOMV a stanoveného popisu činnosti pracovní náplně, na dobu určitou po dobu mandátu výkonu funkce předsedy rady SOMV nejdéle do 7.6.2011, nástup do práce

	<p>dne 12. listopadu 2010. Ve smlouvě je uvedena výše sjednané mzdy. Uzavření pracovní smlouvy schválila Rada SOMV dne 10.11.2010. Kontrole byla podrobena mzda vyplacená dle výplatních lístků za období listopad - prosinec 2010, mzda odpovídá mzdě stanovené ve smlouvě.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>SOMV obdrželo v letošním roce účelové prostředky ze SFŽP na základě protokolu o definitivním přiznání podpory doplatek ve výši 2.907.473 Kč, UZ 90578.</p>
Smlouvy nájemní	<p>V roce 2010 byly přijaty dodatky ke smlouvě č. VaK/58/2009. Dodatek č. 2 ze dne 1. 7. 2010 obsahuje dohodu o ukončení Smlouvy. Dodatek č. 3 ze dne 27. 10. 2010, účinný dnem 27. 10. 2010, upravuje text čl. 3.3. Smlouvy a stanoví výši nájemného na rok 2010 v částce 28.000 tis. Kč bez DPH. Dodatek č. 4 ze dne 27. 10. 2010, účinný dnem 1. 1. 2011, k témuž článku Smlouvy stanoví výši nájemného na rok 2011 v částce 35.350 tis. Kč bez DPH. Nájemné za rok 2010 bylo uhrazeno ve 4 splátkách: dne 29. 3. 2010 k faktuře 210001 částka 6.500 tis. Kč; dne 30. 6. 2010 k faktuře 210004 částka 6.500 tis. Kč; dne 30. 9. 2010 k faktuře 210007 částka 6.500 tis. Kč; dne 27. 12. 2010 k faktuře 210012 částka 8.500 tis. Kč;</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo č. HS 0871 uzavřená dne 20.10.2010 mezi objednatelem SOMV a zhotovitelem Sdružení AQP + DUIS Brno na předmět smlouvy " Čistá řeka Bečva II"(dílo a výkon činnosti je členěn na 3 samostatné části a je specifikován v bodě 2. předmět smlouvy), na cenu díla 28.883.380 Kč bez DPH. Cena díla dle smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Byla kontrolována Kupní smlouva č. 56/4 - 39v/10 za dne 20. 10. 2010 mezi prodávajícím: SOMV a kupujícím: Město Vsetín o prodeji nemovitosti: stavba občanské vybavenosti č.p. 419 (budova KIC Vsetín, Jiráskova ul.), pozemku p.č. 2274 - zastavěná plocha a nádvoří - ve výměře 579 m2 a pozemku p.č. 2273 - zahrada - ve výměře 1 828 m2. Prodejní cena se rovná ceně pořizovací z roku 2006 - 1 Kč, z toho je 0,62 Kč cena pozemku a 0,38 Kč cena stavby. Tato smlouva navazuje na Kupní smlouvu se zřízením předkupního práva uzavřenou mezi kupujícím: SOMV a prodávajícím: Město Vsetín ze dne 28. 10. 2006, která zřizuje ustanovením čl. IV zřízení předkupního práva k převáděným nemovitostem ve prospěch prodávajícího. Úhrada kupní ceny provedena do pokladny SOMV dne 25. 10. 2010, dokl. 300105. Právní účinky vkladu do katastru nemovitosti nastaly ke dni 27. 10. 2010, o vyřazení majetku z evidence SOMV bylo účtováno dokl. č. 801238 dne 31. 10. 2010.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Na základě smlouvy uzavřené mezi Sdružením obcí Mikroregionu Vsetínsko, jako dlužníkem a Českou spořitelnou a.s. a Komerční bankou a.s. jako věřiteli byl sjednán dne 22.12.2004 pro financování akce „Čistá řeka Bečva“ Multitransšový klubový úvěr. Za podmínek stanovených touto smlouvou se věřitelé zavázali poskytnout úvěr ve dvou Tranších.</p> <ul style="list-style-type: none"> - střednědobý kontokorentní úvěr Tranše II ve výši 155.000.000 Kč byl splacen v r. 2008. - Tranše I - dlouhodobý investiční úvěr do výše 350 mil. Kč. Lhůta pro čerpání končila 1.12.2006. Splácení v šedesáti čtvrtletních splátkách počínaje nejdříve 31.3.2007, datem konečné splatnosti je den, který nastane 14 let a 9 měsíců od data 1.splátky, nejdříve však 31.12.2021 a nejpozději 30.9.2022. Výše nesplacené jistiny úvěru k 1.1.2010 činila 245.599.999,96 Kč. V průběhu roku 2010 bylo splaceno 20.466.666,68 Kč, takže výše nesplacené jistiny k 31.12.2010 činí 225.133.333,28 Kč (ověřeno na výpis KB č. 12) a odpovídá stavu účtu 451.0100 v hlavní knize za období 12/2010.
Smlouvy zástavní	<p>- dle smlouvy o multitransšovém klubovém úvěru uzavřené 22.12.2004 se SOMV zavázalo mimo jiné poskytnout Zástavnímu věřiteli zajištění veškerých závazků ze Smlouvy o úvěru a/nebo v</p>

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>souvislosti s ní formou zřízení zástavního práva k pohledávkám. Zástavní smlouva k pohledávkám byla sepsána dne 22.12.2004 mezi KB, a.s. jako zástavním věřitelem a Sdružením obcí Mikroregionu Vsetínsko jako zástavcem. Dne 5.6.2009 byla mezi Zástavním věřitelem a Zástavcem sepsána Smlouva o zástavě pohledávek z předmětné smlouvy, dle které Zástavce zastavuje ve prospěch Zástavního věřitele veškeré své stávající i budoucí pohledávky na veškerá peněžní plnění za Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>- na základě Dohody o vyplňovacím právu směnečném ze dne 22.12.2004 uzavřené mezi Komerční bankou, a.s. (jako bankou) a SOMV (jako výstavcem), vystavilo SOMV dvě vlastní blankosměnky znějící na řad Banky s doložkou bez protestu. Dle bodu 1.3. SOMV Směnky vystavilo jako prostředek krytí všech pohledávek a nároků Banky plynoucích ze Smlouvy o úvěru, včetně pohledávek vzniklých v důsledku výpovědi, odstoupení, nebo jiného ukončení Smlouvy o úvěru. SOMV udělilo dle bodu 1.4. Bance jako majiteli Směnek právo vyplnit údaj splatnosti, měny, směnečnou sumu a místo placení. Dle bodu 2.3. poté, co dojde k úplnému a konečnému uhrazení všech Zajištěných pohledávek, předá Banka bez zbytečného odkladu Směnku Výstavci.</p> <p>SOMV pověřilo výkonem zadavatelských činností na základě mandátní smlouvy firmu MCI SERVIS s.r.o. Zlín provedením výběrového řízení na dodavatele akce: "Čistá řeka Bečva II" (nadlimitní otevřené řízení dle § 27 zákona 137/2006 Sb., v platném znění). Ze 4 posuzovaných nabídek podle tří kritérií byla jako nejvýhodnější posouzena nabídka fy CENTROPROJEKT a.s., s nabídnutou cenou dle 21.725.730 Kč bez DPH. Na Výzvu zadavatele vybranému uchazeči k uzavření smlouvy ze dne 5.10.2010 firma CENTROPROJEKT a.s. oznámila dopisem ze dne 11.10.2010, zn: 400/ing.Va/Su, že firma není schopna z kapacitních možností uzavřít předmětnou smlouvu. Zadavatel vyzval 2. uchazeče v pořadí - sdružení AQP-DUIS Brno k uzavření smlouvy. Sdružení nabídlo cenu 28.883.380 Kč bez DPH. V kontrolovaném případě SOMV použilo druh veřejné zakázky v souladu se zákonem.</p> <p>SOMV má zpracovaný organizační a pracovní řád a 14 vnitroorganizačních směrnic. V závislosti na změně legislativy byly pro rok 2010 aktualizovány:</p> <ul style="list-style-type: none"> Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku, vedení operativní evidence Směrnice k oběhu, zpracování a uchování účetních dokladů Směrnice Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů Směrnice Harmonogram účetních závěrek <p>a s platností od 1. 1. 2010 byla vydána nová Směrnice Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky.</p> <p>Usnesení Rady SOMV ze dne: 21.12.2009, rok 2010 - 18.1., 15.2., 8.3., 19.4., 10.5., 28.6., 2.8., 6.9., 18.10., 10.11., 22.11. a 20.12.</p> <p>Usnesení z Valné hromady SOMV ze dne 18.5.2010.</p> <p>Zápis a usnesení z jednání Revizní komise SOMV ze dne 10.5.2010 - kontrola hospodaření s majetkem SOMV, zákonnosti a činnosti rady, dodržování stanov, - revizní komise doporučila schválit účetní závěrku za rok 2009.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

B.I. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2010 *byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c).*

Právní předpis: ČÚS 701 – 704 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 - Územní celek nedodržel zásady účtování: v důsledku použití chybné analytiky se náklady a výnosy hlavní činnosti zobrazily ve výkazu zisku a ztráty ve sloupci hlavní i hospodářské činnosti. Nutno dodržovat stanovenou analytiku, jak ukládá ČÚS č. 701, bod 3.2.j)

B.II. Přezkoumané předměty:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano, SOMV nevytváří fondy

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano, nevykazuje podnik. činnost

Předmět: 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 - přezkoumán: nevyskytuje se

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

Předmět: 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 - přezkoumán: Ano

Předmět: 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 - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: nevyskytuje se

Předmět: 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 - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: neručí

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: nejsou zřizována

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2010

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm.

c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2010


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Vsetíně, dne 8. dubna 2011

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Svatava Čurdová



Jaromír Kudlík

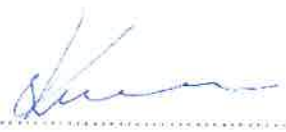
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Jaromír Kudlík předseda 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 směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení.

Ing. Jaromír Kudlík, předseda 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 8.4.2011

Ing. Jaromír Kudlík
předseda



.....
podpis

Výtisk č.1 obdrží: DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko

Výtisk č.2 obdrží: Krajský úřad Zlín, odbor kancelář ředitele, oddělení kontrolní

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Příloha: 1

Příloha č. 1

Rozpočet: /dle Fin 2-12 M/	schválený	upravený k 31.12.10	skutečnost k 31.12.10
Nedaňové příjmy	32 870.000	35.596.200	35 595.469,37
Kapitálové příjmy			1,50
Dotace	61.343.000	63 750.500	49.439.073,00
Příjmy celkem	94.213.000	99.346.700	85.034.543,87
Běžné výdaje	28.365.000	60.661.700	17.022.997,66
Kapitálové výdaje	86 398.000	21.326.000	20.441.069,00
Výdaje celkem	114.763.000	81.987.700	37.464.066,66
Financování	20.550.000	-17.359.000	-47.570.477,21