

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
13. dubna 2021	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 36608/2020	KUSP 36608/2020 EKO

Zpráva č. 389/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČ: 70238880 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26., 27. a 30. listopadu 2020 (díličí přezkoumání)
06., 12. a 13. dubna 2021 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 14.08.2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 13.04.2021.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106,
755 24 Vsetín

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

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:

předsedkyně SOMV:	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 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 20.11.2019 do 10.12.2019 a na úředních deskách u všech členských obcí - zveřejnění doloženo. Návrh rozpočtu byl zpracován pro položky příjmů 4121, 4122, 4221, položky financování 8115, 8124, pro výdaje v členění na běžné a kapitálové. Návrh rozpočtu předpokládá souhrnně za všechny činnosti (SOMV § 3639, ČřB I a ČřB II § 2321, DSV § 2143) příjmy 76.642.690 Kč, výdaje 55.195.100 Kč, financování -21.447.590 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2020 byl schválený rozpočet změněn 8 rozpočtovými opatřeními. Všechna rozpočtová opatření byla schválena Radou SOMV a byla zveřejněna v souladu s ust. zákona č. 250/2000 Sb. Změny rozpočtu byly zpracovány do výkazu Fin 2-12 M. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV na rok 2020 byl schválen usnesením 109. jednání Rady SOMV dne 10.12.2019 ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu: příjmy 76.642.690 Kč, výdaje 55.195.100 Kč, financování -21.447.590 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 6.1.2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 109. jednání Rady SOMV dne 10.12.2019 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2021-2022. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 20.11.2019 do 10.12.2019. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 6.1.2020. Usnesením 126. jednání Rady SOMV dne 21.12.2020 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2022-2023. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 30.11.2020 do 21.12.2020. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 4.1.2021.
Závěrečný účet	Valná hromada SOMV ze dne 4.6.2020 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2019 a Zprávu č. 266/2019/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2019 a projednání závěrečného účtu uzavřela vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v souladu s ust. § 39, odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., na internetových stránkách DSO i u všech členských obcí - doložen seznam členských obcí s uvedením termínu zveřejnění. Schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 5.6.2020.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 30.9.2020: ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 437.992,27 Kč ověřen na výpis č. 2020/36; ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 10.072.128,25 Kč ověřen na výpis č.2020/33 ; KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 9.140.134,17 Kč ověřen na výpis č.v.9; ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 67.159,23 Kč ověřen na výpis č.v. 9; ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořicí účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 38.421.329,04 Kč ověřen na výpis č.v.2020/16; ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 323,35 Kč ověřen na výpis p.č.11; ČSOB, 278024066/0300 (Destinace, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 501.826,33 Kč ověřen na výpis č.v.2020/31 . Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 58.640.892,64 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Vkladový účet s bonifikací u JT BANKY, č.ú. 3900076127/5800, zůstatek ve výši 110.130.191,78 Kč ověřen na výpis č. 4/2020, souhlasí s hodnotou SÚ 244 v rozvaze k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny k 30.9.2020 dle úvěrového účtu:

ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek ve výši 105.596.000 Kč dle výpisu č.v. 9. odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze a HK.

Při závěrečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2020, doloženo u IS č. 12:

ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 483.866,09 Kč ověřen na výpis č. 2020/49;

ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 9.925.723,78 Kč ověřen na výpis č.2020/44 ;

KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 13.385.368,13 Kč ověřen na výpis č.v.12;

ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 84.010,08 Kč ověřen na výpis č.v. 12;

ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořicí účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 9.429.419,81 Kč ověřen na výpis č.v.2020/19;

ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 274.815,80 Kč ověřen na výpis p.č.15;

ČSOB, 278024066/0300 (Destinace, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 266.192,06 Kč ověřen na výpis č.v.2020/40 .

Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 33.849.395,75 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Vkladový účet s bonifikací u JT BANKY, č.ú. 3900076127/5800, zůstatek ve výši 110.311.776,23 Kč ověřen na výpis č. 6/2020, souhlasí s hodnotou SÚ 244 v rozvaze k témuž datu - doloženo u IS č. 13.

Stav nesplacené jistiny k 31.12.2020, doloženo u IS č. 38 dle úvěrového účtu:

ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek jistiny ve výši 66.690.000 Kč dle výpisu č.v. 12. odpovídal 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 nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Byla provedena kontrola majetku evidovaného na SÚ: SÚ 014, 074¹ - doloženo u IS č. 1; SÚ 018, 078 - doloženo u IS č. 2, SÚ 019, 079 - doloženo u IS č. 3; SÚ 022, 082 - doloženo u IS č. 5, SÚ 031 - doloženo u IS č. 8, SÚ 041 - doloženo u IS č. 9, SÚ 042 - doloženo u IS č. 10, SÚ 069 doloženo u IS č. 11. Pozemky s omezením vlastnického práva věčným břemenem jsou evidovány odděleně v AE na účtu 031 0401. Inventarizace nemovitostí je doložena tiskovou sestavou KN „Vlastnictví s čísly parcel“ , platnost k 6.1.2021.

Evidence pohledávek

SOMV vykazuje k datu 31.12.2020 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 85.905.266,01 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:

- SÚ 348 ve výši 84.349.690 Kč, jedná se o pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. dle splátkového kalendáře pro období 2021 – 2024 (tato částka má charakter dlouhodobé pohledávky); doloženo u IS č. 26;

- SÚ 381 ve výši 43.000 Kč - pojištění řídicích orgánů na období 1.8.2020-31.7.2021, Analýza online aktivit DSV, doloženo u IS č. 30 smlouvami;

- SÚ 388 ve výši 1.328.264,40 Kč, dohadná položka k dotacím na DSV; doloženo u IS č. 32;

- SÚ 377 ve výši 184.311,61 Kč, u IS č. 28 doložen rozpis pohledávek (DPH na vstupu z fa přijatých 2021 se ZPD 2020 uplatňované v 2021)

Evidence závazků	<p>SOMV eviduje k datu 31.12.2020 dlouhodobé závazky v hodnotě 67.862.205 Kč a krátkodobé závazky v hodnotě 4.845.439,50 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 451 ve výši 66.690.000 Kč, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ doloženo u IS č. 38;</p> <p>SÚ 472 ve výši 1.172.205 Kč, doloženo u IS č. 39 soupisem přijatých záloh na transfery;</p> <p>SÚ 321 ve výši 1.451.029,50 Kč, IS č. 19 doložen soupisem a kopiemi faktur;</p> <p>Závazky z mezd za 12/2020, IS doloženy rekapitulací mezd za 12/2020;</p> <p>- SÚ 331 ve výši 213.934 Kč, zaměstnanci, IS č. 20;</p> <p>- SÚ 336 ve výši 92.404 Kč, sociální pojištění, IS č. 22;</p> <p>- SÚ 337 ve výši 39.855 Kč, zdravotní pojištění, IS č. 23;</p> <p>- SÚ 342 ve výši 42.769 Kč, daň z příjmů ze závislé činnosti, IS č.24;</p> <p>SÚ 343 ve výši 2.066.681 Kč, DPH za 11,12/2020, IS č. 25 doložen kopiemi Příznání k DPH;</p> <p>SÚ 374 ve výši 885.000 Kč, zálohy na transfery na DSV, doloženo u IS č. 27 rozpisem dotací a kopiemi smluv;</p> <p>SÚ 384 ve výši 7.500 Kč, Analýza online aktivit DSV, doloženo u IS č. 31;</p> <p>SÚ 389 ve výši 46.267 Kč, dohadná položka k VB ČŘB II, doloženo u IS č. 33;</p>
Faktura	<p>Byla provedena kontrola předpisu došlých fa č. 1204001-1204054(DSV), 1201045-1201117 (kancelář SOMV), 1203030 – 1203052 (ČŘB II), 1205001 - 1205007 (KOR) včetně zaúčtování jejich úhrady. Faktury jsou opatřeny doložkou o předběžné řídicí kontrole po vzniku závazku dle zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>SOMV provedlo řádnou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2020. Účetní jednotka sestavila Plán inventur na rok 2020, 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 21.9.2020. Proškolení členů IK a pracovníků je doloženo podepsaným Prohlášením členů IK. Inventarizační zpráva byla HIK zpracována dne 15.2.2021. 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 zpráv.</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 v číselných řadách: provozní náklady SOMV fa č. 1201001-1201117; náklady projektu ČŘB I fa č. 1202001-1202046; náklady projektu ČŘB II fa č. 1203001-1203073; náklady DSV fa č. 1204001 - 1204054.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>SOMV v r. 2020 vystavilo faktury v číselných řadách: č. 220601-220603 DSV, č. 220001-220019 ČŘB.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů :</p> <p>- pokladna SOMV dokl. č. 1-88 včetně jejich zaúčtování dokl. č. 300001 - 300088;</p> <p>- pokladna DSV dokl. č. 1-35, včetně jejich zaúčtování dokl. č. 360001 - 360035.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha SOMV je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. Pokladní limit je stanoven ve výši 11.000,- Kč. Za období r. 2020 evidováno 88 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, které jsou číslovány společnou číselnou řadou v rozsahu 1 – 88, zaúčtováno úč. pokl. doklady č. 300001 – 300088. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2018 ve výši 4.208 Kč a k datu 31.12.2020 ve výši 4.427 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 r. 2020 je evidováno 35 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, v účetnictví doklady č. 360001 – 360035. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2020 ve výši 7.259 Kč a k datu 31.12.2020 ve výši 6.593 Kč</p>

odpovídal AÚ 261 0400 v hlavní knize za stejné období.
Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.9.2020 v celkové výši 11.467 Kč a k datu 31.12.2020 v celkové výši 11.020 Kč (doloženo u IS č. 14) odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M za stejné období.

Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 21.10.2020. Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 16.2.2021.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 21.10.2020. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 2.648.085.269,33 Kč, netto 2.239.667.756,75 Kč, hodnota korekce je 408.417.512,58 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 20.347.543,01 Kč. Při závěrečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 16.2.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 2.618.845.678,78 Kč, netto 2.169.878.790,73 Kč, hodnota korekce je 448.966.888,05 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hosp. k uvedenému datu v rozvaze je 21.934.960,73 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů (číslování dokladů po výpisech): - č. 690027 - 690033 k výpisům ČSOB (231 0013) za srpen a září 2020; - č. 410027 - 410036 k výpisům ČSOB (231 0010) za srpen a září 2020; - č. 710032 - 710040 k výpisům ČSOB (231 0060) za říjen - prosinec 2020; - č. 450012 - 450015 k výpisům ČNB (231 0020) za říjen - prosinec 2020;
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2020, okamžik sestavení dne 13.10.2020. Při závěrečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2020, okamžik sestavení dne 4.2.2021- viz příloha.
Výkaz zisků a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 21.10.2020. Náklady celkem činily 22.384.297,25 Kč, výnosy celkem 42.731.840,26 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 20.347.543,01 Kč. Při závěrečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 16.2.2021. Náklady celkem činily 67.652.531,11 Kč, výnosy celkem 89.587.491,84 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 21.934.960,73 Kč. DSO nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.
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". Usnesením Valné hromady SOMV ze dne 10.12.2019 bylo schváleno přijetí nových 8 členů sdružení. V návaznosti byla schválena změna Stanov s účinností od 1.1.2020, doplnění nových členů SOMV 8 obcí a úprava adres stávajících členů SOMV, které se v mezidobí měnily. Od 1.1.2020 bylo v SOMV sdruženo 52 obcí. Usnesením Valné hromady SOMV ze dne 4.6.2020 bylo schváleno přijetí Města Kelč za člena sdružení a v návaznosti byla schválena změna Stanov s účinností od 1.7.2020, doplnění nového člena SOMV a dále změny, jež byly provedeny v rámci revize Stanov. Od 1.7.2020 je v SOMV sdruženo 53 obcí. Orgány sdružení jsou Valná hromada, Rada Mikroregionu, Revizní komise. Sdružení je založeno na dobu neurčitou. 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).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>DSO eviduje v příjmech v r. 2020 účelové prostředky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 13013 ve výši 1.148.205 Kč, příjem pol. 4116 - dotace MPSV na projekt: "Zavedení strategického řízení vedoucí ke koordinovanému rozvoji území SOMV", Rozhodnutí č. OPZ/4.1./092/0014548, termín realizace od 1.4.2020 do 31.3.2022. <p>Neinvestiční dotace ZK, příjem pol. 4122, doloženo FV ze dne 26.1.2021, odesláno DS dne 28.1.2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 00120 ve výši 650.000 Kč, na realizaci projektu: "Destinační společnost Valašsko 2019 a 2020", (Smlouvy D/0353/2019/STR a D/0092/2020/STR), vykázáno čerpání v plné výši na § 2143, pol. 5xxx, ORJ 6020 a 6019; - ÚZ 00120 ve výši 24.000 Kč, na realizaci projektu: "Analýza online aktivit Destinační společnost Valašsko 2020", (Smlouva D/2612/2020/STR), vykázáno čerpání v plné výši na § 2143, pol. 5042 a 5168, ORJ 26020;
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>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. Z důvodu mimořádné splátky dne 31.1.2019 ve výši 18.948.000 Kč byl dne 8.3.2019 s ČS uzavřen Dodatek č. 2, který upravil splátkovým kalendářem výši čtvrtletní splátky od 30.4.2019 na hodnotu 5.558.000 Kč a poslední splátku k 30.4.2025 na hodnotu 5.552.000 Kč. Z důvodu mimořádné splátky dne 2.11.2020 ve výši 33.348.000 Kč byl dne 7.12.2020 s ČS uzavřen Dodatek č. 3, který upravil splátkovým kalendářem výši čtvrtletní splátky od 31.1.2021 na hodnotu 3.705.000 Kč a poslední splátku k 30.4.2025 na hodnotu 3.705.000 Kč. Uzavření Dodatku č. 3 bylo schváleno usnesením 125. jednání Rady SOMV dne 23.11.2020.</p> <p>Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2020 činila 122.270.000 Kč (AÚ 451 0300). V r. 2020 byly uhrazeny splátky jistiny ve výši 55.580.000 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu. Zůstatek nesplacené jistiny k 31.12.2020 byl ve výši 66.690.000 Kč.- doloženo u IS č. 38.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Dle přílohy k účetní závěrce bylo v r. 2020 vloženo do majetku SOMV celkem 755 bezúplatně pořízených věcných břemen z projektu ČŘB II, kde je povinný občan, obec nebo ŘSZK, cena byla stanovena na základě odborného posudku dle jednotlivých k.ú. Namátkově kontrola smlouvy:</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 2001C20/62 uzavřená dne 20.2.2020 mezi stranou povinnou ČR-Státní pozemkový fond Praha a stranou oprávněnou SOMV, kterou se zřizuje věcné břemeno na služební pozemek p.č. 206/1 v k.ú. Střelná na Moravě. Věcné břemeno je zřízeno jako úplatné, v hodnotě jednorázové náhrady 1.000 Kč. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci spl. zn. V-1007/2020-810 byl vklad práva zapsán katastrem nemovitostí dne 25.3.2020 s právními účinky vkladu ke dni 3.3.2020. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 112. jednání Rady SOMV dne 11.2.2020. Náhrada ve výši 1.000 Kč byla uhrazena dne 29.2.2020, výdej zaúčtován dokl. č. 690006, RS 2321, pol. 6121.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>SOMV v r. 2020 neprovádělo výběrové řízení.</p>

Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice SOMV č. 12-1 o finanční kontrole - schváleno usnesením 111. jednání Rady ze dne 27.1.2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení ze 109. jednání Rady SOMV konané dne 10.12.2019; v období r. 2020 (110. - 126. jednání) ve dnech: 9.1., 27.1., 11.2., 9.3., 1.4., 17.4., 30.4., 11.5., 25.5., 22.6., 29.6., 24.7., 7.8., 21.9., 19.10., 23.11., 21.12. Usnesení jsou podepsána předsedkyní a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 10.12.2019, 4.6.2020, 18.9.2020 - hlasování per rollam. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise (zároveň ověřovatelé zápisu). Zápis z jednání Revizní komise SOMV ze dne 18.5.2020 a 17.12.2020. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise.
Účetní závěrka	Revizní komise dne 18.5.2020 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 18.5.2020, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 18.5.2020 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.

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 2020 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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	105,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín, 13. dubna 2021

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek; neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně DSO Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 13. dubna 2021

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně


.....
podpis

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

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2020

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	50 528 800	50 528 800	50 586 983
Kapitálové příjmy			1
Přijaté transfery	26 113 890	29 168 524	29 168 524
PŘÍJMY CELKEM	76 642 690	79 697 324	79 755 508
VÝDAJE			
Běžné výdaje	40 795 100	41 647 540	19 722 785
Kapitálové výdaje	14 400 000	14 649 100	4 247 064
VÝDAJE CELKEM	55 195 100	56 296 640	23 969 849
FINANCOVÁNÍ	-21 447 590	-23 400 684	-55 785 659

