

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2016, datum zpracování dne 12.10.2016. Při závěrečném přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2016, datum zpracování dne 1.2.2017 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2016, datum sestavení 19.10.2016. Vykázány náklady celkem v hodnotě 10.999.662,27 Kč, výnosy celkem v hodnotě 36.539.074,09 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 25.539.411,82 Kč odpovídá údajům v rozvaze. Při závěrečném přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2016, datum sestavení 15.2.2017. Vykázány náklady celkem v hodnotě 61.021.994,19 Kč, výnosy celkem v hodnotě 83.827.056,04 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění v hodnotě 22.805.061,85 Kč odpovídá údajům v rozvaze. SOMV neprovozuje hospodářskou činnost odděleně účtovanou v AE.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	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 roce r. 2016 neuzavřelo smlouvu o přijetí účelových prostředků. Přijaté prostředky SOMV obdrželo na základě smlouvy uzavřené v r. 2013. Dne 20.6.2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění mimo jiné bod 3. výše dotace na částku 48.623.246,04 Kč a dotace ze SR bude činit max. 826.595.182,67 Kč. Termín předložení dokladů pro ZVA se mění na 30.11.2016. Uzavření Dodatku č. 1 bylo schváleno usnesením 63. Rady SOMV dne 14.6.2016. SOMV vykazuje k 31.12.2016 přijaté transfery: - ÚZ 15825, pol. 4216 - Podpora zlepšování VHI EU ve výši 68.259.497,64 Kč - ÚZ 90877, pol. 4213 - OPŽP spolufinancování ve výši 4.015.264,56 Kč
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu č. 9722402 uzavřená dne 20.12.2016 mezi pronajímatelem Lesy ČR, s.p. Hradec Králové a nájemcem SOMV na předmět nájmu pronajímanou výměru 721,5 m ² p.č. 2024 v k.ú. Poličná, LV 964, za účelem umístění a k realizaci údržby stavby splaškové kanalizace vybudované v rámci akce ČŘB II. Nájemní doba je sjednána od 16.1.2017 do 15.1.2022. Nájemné činí 7,71 Kč/m ² /rok x inflační koeficient. Nájemné je splatné vždy k 28.2. běžného roku. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Rady SOMV dne 20.12.2016.
Smlouvy o přijetí úvěru	- Smlouva uzavřena v r. 2004 mezi SOMV jako dlužníkem na jedné straně a ČS a.s. a KB a.s. jako věřiteli na straně druhé na poskytnutí Multitransového klubového úvěru na financování akce ČŘB I. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2016 činila 81.866.666,72 Kč (AÚ 451 0100). Ke dni 31.12.2016 bylo uhrazeno na splátkách jistiny 20.466.666,68 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 61.400.000,04 Kč. - Smlouva o úvěru č. 228/13/LCD s poskytovatelem ČS a.s., na financování projektu Čistá řeka Bečva II v objemu finančních prostředků až do výše 240.000.000 Kč účelově určených k překlenutí časové prodlevy mezi úhradou závazků vůči dodavatelům financovaných z vlastních zdrojů a příjmem finančních

prostředků pro financování projektu od obcí. Finanční prostředky jsou spravovány prostřednictvím b.ú. u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Úvěr je zajištěn Ručitelským závazkem - ručitelé (obce) jsou vyjmenovány v úvodním ustanovení Smlouvy. Úvěr bude splácen formou pravidelných čtvrtletních splátek ve výši podle splátkového kalendáře. VH SOMV dne 2.6.2015 schválila uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o úvěru. Dodatek č. 1 byl uzavřen s bankou dne 2.6.2015. Dodatkem 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. K datu 1.1.2016 bylo vyčerpáno 240.000.000 Kč (AÚ 451 0300). K 31.12. 2016 byly uhrazeny splátky jistiny ve výši 25.264.000 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 214.736.000 Kč. Splátky jistiny obou úvěrů k 31.12.2016 ve výši celkem 45.730.666,68 Kč odpovídají hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu.

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. Finanční prostředky budou spravovány prostřednictvím b.ú. u ČS a.s., č.ú. 5460532/0800. Úvěr je sjednán bez zajištění. VH SOMV dne 2.6.2015 schválila uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o úvěru. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 2.6.2015 a nově stanovil termín čerpání do 31.12.2015. Rovněž stanovil konečný termín splatnosti úvěru do 29.2.2016. Prostředky úvěru nebyly čerpány.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení práva stavby uzavřená dne 10.3.2016 mezi stavebníkem Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s. a povinným SOMV, na parc. č. 337/165 v k.ú. Krásno nad Bečvou. Povinný zřizuje touto smlouvou právo stavby ve prospěch stavebníka - ČOV Valašské Meziříčí rozšíření skládky kalu o výměře 61,57 m². Právo stavby se zřizuje na 99 let počínaje vznikem tohoto práva. Právo stavby je zřízeno bezúplatně. K 31.12.2016 nebyl podán návrh na vklad do KN.

Smlouvy ostatní

Smlouva příkazní č. smlouvy Příkazce 2016/002, č. smlouvy Příkazníka 161284, uzavřená dne 19.5.2016 mezi Příkazcem SOMV a Příkazníkem Společnost "CTPG - Jančálek-MMD", společník 1 (správce společnosti) CENTROPROJEKT GROUP a.s. Zlín, společník 2 MOTT MACDONALD CZ, spol. s r.o. Praha 1, společník 3 Jančálek s.r.o. Břeclav na název akce: "Čistá řeka Bečva II - součinnost při reklamačních řízeních", za odměnu 1.872.499 Kč včetně DPH při maximálním počtu 2 496 pracovních hodin (hodinová sazba 620 Kč bez DPH, 750 Kč vč. DPH). Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 61. jednání Rady SOMV dne 2.5.2016. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.5.2016. Dodržení podmínek smlouvy bylo kontrolováno u fa:
- KDF č. 163266, VS 16500732, na částku 37.510 Kč - fakturováno 50 odpracovaných hodin
- KDF č. 163280, VS 16500987, na částku 36.010 Kč - fakturováno 48 odpracovaných hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO provádělo výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby s názvem: "Čistá řeka Bečva II - součinnost při reklamačních řízeních" v předpokládané hodnotě max. 1.572.480 Kč bez DPH vypočtené maximálním počtem 2 496 pracovních hodin. Složení komise pro otevírání obálek a seznam tří oslovených dodavatelů a byl schválen usnesením 60. Rady SOMV dne 11.4.2016. Výzva k podání nabídky byla těmito 3 potencionálním uchazečům zaslána dne 13.4.2016 - doloženy e-maily s potvrzením převzetí. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. května 2016 byla ze 3 posuzovaných nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána nabídka uchazeče Společnost "CTPG - Jančálek-MMD" CENTROPROJEKT GROUP a.s. Zlín, která nabídla cenu 1.872.499 Kč včetně DPH. Rada SOMV na svém 61. jednání dne

	2.5.2016 rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a uzavření Příkazní smlouvy s výše uvedeným uchazečem. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.5.2016 bylo uchazečům odesláno dne 3.5.2016, doloženy dodejky ČP.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení z 57. jednání Rady SOMV konané dne 18.12.2015 a v roce 2016 (58. až 70. jednání) ve dnech: 5.2.; 19.2., 11.4., 2.5., 23.5., 14.6., 30.6., 1.8., 26.9., 14.10., 14.11., 9.12., 20.12. Usnesení jsou podepsána předsedou a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 2.6.2016. Usnesení je podepsáno schválenými členy mandátové a návrhové komise. Zápisy z jednání Revizní komise SOMV ze dne 23.3.2016, 11.5.2016, 14.12.2016. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise.
Účetní závěrka	Revizní komise dne 11.5.2016 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 11.5.2016, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 11.5.2016 podepsaný členy revizní komise a vedoucí kanceláře SOMV.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. - nevyskytuje se.

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. - nevyskytuje se.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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 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 2016 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 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	17,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	31,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín dne 13. dubna 2017

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

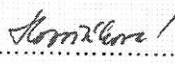
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. arch. Martina Hovořáková, předsedkyně 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 13. dubna 2017

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně 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
12/2016**

	ROZPOČET		VÝSLEDEK
PŘÍJMY	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	49 233 000	47 684 888	47 689 258
Přijaté transfery	36 459 000	108 733 762	108 733 322
PŘÍJMY CELKEM	85 692 000	156 418 650	156 422 580
VÝDAJE			
Běžné výdaje	35 662 000	17 447 400	13 030 286
Kapitálové výdaje	10 480 000	11 469 300	2 947 986
VÝDAJE CELKEM	46 142 000	28 916 700	15 978 272
FINANCOVÁNÍ	-39 550 000	-127 501 950	-140 444 308