

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolníSdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1080
755 24 Vsetín

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
6. dubna 2023	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 32110/2023	KUSP 44892/2022 EKO

Zpráva č. 371/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko, IČO: 70238880 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29.11.2022 - 30.11.2022 (dílčí přezkoumání)
4. 4. 2023 - 6. 4. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 6. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Jasenická 1106,
755 24 Vsetín

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

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko zastupovaly:

předsedkyně:	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 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 22.11.2021 do 13.12.2021 a na úředních deskách u všech členských obcí - zveřejnění doloženo. Návrh rozpočtu byl zpracován pro položky příjmů 4116, 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, KOR § 3639) příjmy 76.927.100 Kč, výdaje 59.975.700 Kč, financování -16.951.400 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2022 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 zapracovány do výkazu Fin 2-12 M. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet SOMV na rok 2022 byl schválen usnesením 143. jednání Rady SOMV dne 13.12.2021 ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu: příjmy 76.927.100 Kč, financující operace příjmové 2.691.600 Kč, výdaje 59.975.700 Kč, financující operace výdajové 19.643.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 5.1.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 143. jednání Rady SOMV dne 13.12.2021 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2023-2024. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 22.11.2021 do 13.12.2021. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 5.1.2022. Usnesením 158. jednání Rady SOMV dne 20.12.2022 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu SOMV na r. 2024-2025. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO v období od 30.11.2022 do 3.1.2023. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 3.1.2023.
Závěrečný účet	Valná hromada SOMV ze dne 26.5.2022 projednala předložený Závěrečný účet SOMV za rok 2021 a Zprávu č. 388/2021/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření SOMV za rok 2021 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 od 4.5.2022 do 26.5.2022. Zveřejnění i u všech členských obcí - doložen seznam 53 členských obcí s uvedením termínu zveřejnění. Schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 26.5.2022. Doloženo i oznámení o zveřejnění.
Bankovní výpis	<u>Při konečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2022:</u> <u>ZBÚ - doloženo u IS č. 12:</u> ČSOB, č.ú.167020716/0300 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 410.451,09 Kč ověřen na výpis č. 2022/51; Oberbank AG, č.ú.2241116273/8040 (AÚ 231 0011) zůstatek ve výši 1.000 Kč ověřen na výpis č.4; Oberbank AG, č.ú. 2241116281/8040 (spořicí účet AÚ 231 0012) zůstatek ve výši 39.210.845,06 Kč ověřen na výpis č. 9; ČSOB, č.ú.198081845/0300 (ČřB II., AÚ 231 0013) zůstatek ve výši 287.361,41 Kč ověřen na výpis č.2022/39; KB č.ú. 94-2603140247/0100 (ČřB I., AÚ 231 0014) zůstatek ve výši 283.754,33 Kč ověřen na výpis č.v.12; ČS, č.ú. 5460532/0800 (AÚ 231 0018) zůstatek ve výši 384.912,76 Kč ověřen na

výpis č.v. 12;

ČSOB, č.ú. 280164869/0300 (Spořicí účet, AÚ 231 0019) zůstatek ve výši 257.169,97 Kč ověřen na výpis č.v.2022/14;

ČNB, č.ú. 94-4518851/0710 CZK (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 569,71 Kč ověřen na výpis p.č. 16;

ČSOB, 278024066/0300 (DSV, AÚ 231 0060) zůstatek ve výši 498.371,94 Kč ověřen na výpis č.v. 2022/47.

Fio Banka č.ú. 2402036742/2010 (projektový EUR DSV, AÚ 231 0080) zůstatek 19,16 EUR, 462,04 Kč ověřen na výpis č.v. 1/2022.

Zůstatek prostředků na bank. účtech ve výši 41.334.898,31 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Účet Fondu DSV - doloženo u IS č. 13:

ČSOB, č. ú. 296606705/0300 (AÚ 236 0160), zůstatek ve výši 500.041,88 Kč ověřen na výpis č. 2022/14.

Termínované vklady krátkodobé - doloženo u IS č. 14:

KB, č.ú. 94-5892950687/0100 (AÚ 244 0103), zůstatek ve výši 20.000.000 Kč ověřen na v.č. 8;

ČSOB, č.ú. 316221416/0300 (AÚ 244 0104), zůstatek ve výši 40.000.000 Kč ověřen na Potvrzení o zůstatku ze dne 2.1.2023.

Dluhové cenné papíry k obchodování k 31.12.2022 (SÚ 253):

J&T Banka KID 100269377, zůstatek 102.585.973,21 Kč ověřen na „Měsíční zprávu o stavu portfolia“ ze dne 31.12.2022.

Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 253 v rozvaze k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny k 31.12.2022 dle úvěrových účtů:

ČS – Smlouva č. 228/13, (úvěr ČřB II., AÚ 451 0300) zůstatek jistiny ve výši 37.050.000 Kč dle výpisu č.v. 12. odpovídá hodnotě SÚ 451 v rozvaze a HK.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v registru majetku v programu GINIS EXPRESS - EMA. 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 013, 073 - IS č. 1; SÚ 014, 074 - IS č. 2; SÚ 018, 078 - IS č.3, SÚ 019, 079 - IS č. 4; SÚ 022, 082 - u IS č. 6, SÚ 029, 089 - IS č. 8, SÚ 031 - IS č. 9, SÚ 042 - IS č. 10, SÚ 069 - IS č. 11. Pozemky s omezením vlastnického práva věcným břemenem jsou evidovány odděleně v AE na účtu 031 0401. Inventarizace nemovitostí je doložena tiskovou sestavou KN „Přehled vlastnictví s nemovitostmi“, platnost k 2.1.2023.

Evidence pohledávek

SOMV vykazuje k datu 31.12.2022 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 46.654.315,26 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:

SÚ 314 ve výši 348,40 Kč, záloha na facebook, doloženo u IS č. 20;

SÚ 341 ve výši 391.400 Kč, DPPO, doloženo u IS č. 26;

SÚ 348 ve výši 36.087.920 Kč, pohledávky za příspěvky sdružených obcí ze smluv ČřB II. dle splátkového kalendáře pro období 2023 – 2024; doloženo u IS č. 29;

SÚ 381 ve výši 43.000 Kč - pojištění řídicích orgánů na období 1.8.2022-31.7.2023, Analýza online aktivit DSV, doloženo u IS č. 35 smlouvami;

SÚ 388 ve výši 1.384.712,08 Kč, dohadná položka k dotacím, dohad úroků z TV; doloženo u IS č.38;

Evidence závazků	<p>SOMV eviduje k datu 31.12.2022 dlouhodobé závazky v hodnotě 37.104.000 Kč a krátkodobé závazky v hodnotě 7.469.002,11 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 451 ve výši 37.050.000 Kč, viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“ doloženo u IS č.46;</p> <p>SÚ 472 ve výši 54.000 Kč, doloženo u IS č. 47, přijatá záloha na transfer;</p> <p>SÚ 321 ve výši 18.835,99 Kč, IS č. 21 doložen soupisem a kopiemi faktur;</p> <p>Závazky z mezd za 12/2022, IS doloženy rekapitulací mezd za 12/2022;</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 331 ve výši 214.678 Kč, zaměstnanci, IS č. 22; - SÚ 336 ve výši 83.631 Kč, sociální pojištění, IS č.24; - SÚ 337 ve výši 36.073 Kč, zdravotní pojištění, IS č.25; - SÚ 342 ve výši 27.379 Kč, daň z příjmů ze závislé činnosti, IS č. 27; <p>SÚ 343 ve výši 2.234.266 Kč, DPH za 11,12/2022, IS č. 28 doložen kopiemi Přiznání k DPH;</p> <p>SÚ 374 ve výši 814.710 Kč, zálohy na transfery DSV, doloženo u IS č. 32;</p> <p>SÚ 389 ve výši 3.784.671,83 Kč, dohadná položka k DPPO a odměny za správu portfolia, doloženo u IS č.39;</p>
Faktura	<p>Byla provedena kontrola předpisu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - došlých fa č. 1224001-1224038 (DSV), 1221020 - 1221052 (kancelář SOMV), 1223016 - 1223032 (ČŘB II), včetně zaúčtování jejich úhrady. - vydaných fa č. 222676-222682 (DSV); <p>Faktury jsou opatřeny doložkou o předběžné řídicí kontrole po vzniku závazku dle zákona č. 320/2001 Sb;</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Plán inventur na rok 2022 schválený Radou SOMV dne 19.9.2022; - Prohlášení členů IK SOMV včetně podpisů ze dne 22.9.2022; - Inventarizační zpráva za rok 2022 včetně příloh 1 a 2 ze dne 15.2.2023. - IS č. 1 - 49 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy)
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. 1221001-1221148; náklady projektu ČŘB I fa č. 1222001-122046; náklady projektu ČŘB II fa č. 1223001-1223051; náklady DSV fa č. 1224001 - 1224058.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>SOMV v r. 2022 vystavilo faktury v číselných řadách: ČŘB č. 222001-222012, DSV č. 222601-222682.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pokladna SOMV dokl. č. 49-87 včetně jejich zaúčtování dokl. č. 300049 - 300087; - pokladna DSV dokl. č. 35-94, včetně jejich zaúčtování dokl. č. 360035 - 360094.
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha SOMV je vedena v PC, měsíčně uzavírána a zakládána spolu s doklady. Za období r. 2022 eviduje pokladní doklady č. 1 – 128, zaúčtovány úč. doklady č. 300001 – 300128. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2022 ve výši 2.478 Kč a k datu 31.12.2022 ve výši 7.495 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. 2022 eviduje pokladní doklady č. 1-94, v účetnictví doklady č. 360001 – 360094. Zůstatek pokl. hotovosti dle pokladní knihy k datu 30.9.2022 ve výši</p>

	<p>9.660 Kč a k datu 31.12.2022 ve výši 10.202 Kč odpovídal AÚ 261 0400 v hlavní knize za stejné období.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti celkem k datu 30.9.2022 v celkové výši 12.138 Kč a k datu 31.12.2022 ve výši 17.697 Kč (doloženo u IS č. 16) odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M za stejné období.</p>
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 19.10.2022. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, okamžik sestavení dne 14.2.2023.
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 19.10.2022. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 2.638.501.440,82 Kč, netto 2.149.082.930,62 Kč, hodnota korekce je 489.418.510,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 35.509.489,25 Kč.</p> <p>Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená k datu 31.12.2022, okamžik sestavení 14.2.2023 Vykázaná hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 2.645.620.281,77 Kč, netto 2.115.675.942,30 Kč, hodnota korekce je 529.944.339,47 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná v rozvaze je 36.577.327,38 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena kontrola účetních dokladů (číslování dokladů po výpisech):</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 410013 - 410022 k výpisům ČSOB (231 0010) za duben a květen 2022; - č. 7100190 - 710035 k výpisům ČSOB (231 0060) za červen - září 2022; - č. 450001 - 450011 k výpisům ČNB (231 0020) za leden - září 2022; - č. 690032 - 690039 k výpisům ČSOB (231 0013) za listopad - prosinec 2022;
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2022, okamžik sestavení dne 17.10.2022. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2022, okamžik sestavení dne 6.2.2023 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 19.10.2022. Náklady celkem činily 40.214.667,34 Kč, výnosy celkem 75.724.156,59 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 35.509.489,25 Kč. DSO nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.</p> <p>Při konečném přezkoumání předložen výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2022 okamžik sestavení dne 14.2.2023. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 112.044.345,69 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 148.621.673,07 Kč, hodnota výsledku hospodaření ve výši 36.577.327,38 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu.</p>
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 DSO	<p>Činnost sdružení upravují Stanovy "Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko". Poslední úprava stanov schválena usnesením Valné hromady SOMV ze dne 4.6.2020, s účinností od 1.7.2020. Od 1.7.2020 je v SOMV sdruženo 53 obcí.</p> <p>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</p>

vedený u KÚ ZK). Poslední změna provedena dne 3.6.2021 pod č. KUZL 37106/2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO eviduje v příjmech v r. 2022 účelové prostředky:

- ÚZ 13013 ve výši 437.069,36 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.

Dotace MMR na projekt: "Tvorba produktu aktivní formy cestovního ruchu v návaznostech na udržitelnost cestovního ruchu v turistické oblasti Valašsko", Rozhodnutí 117D722001M24:

ÚZ 17055 ve výši 114.710 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2143, pol. 5139 a 5169.

Dotace ZK, příjem pol. 4122, doloženo FV ze dne 13.1.2023, vykázáno čerpání v plné výši na § 2143, pol. 5xxx:

- ÚZ 00120 ve výši 15.000 Kč, neinvest. dotace ZK na projekt "Analýza online aktivit Destinační společnost Valašsko" (Smlouva D/2612/2020/STR), realizace do 30.6.2022;

- ÚZ 00120 ve výši 100.000 Kč, doplatek dotace po schválení závěrečné zprávy na realizaci projektu: "Destinační společnost Valašsko 2021", (Smlouva D/4295/2020/STR), ;

- ÚZ 00120 ve výši 700.000 Kč, neinvest. dotace ZK na realizaci projektu: "Destinační společnost Valašsko 2022", (Smlouva D/0017/2022/STR);

Smlouvy o přijetí úvěru

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 vyjmenováni 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 s ČS uzavřen Dodatek č. 3, který upravil 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. Dodatek č. 4, schválený usnesením 143. zasedání Rady SOMV, obsahuje vyjmutí Obcí Ústí a Leskovec z pojmu Ručitelé. Hodnota zůstatku nesplacené jistiny k datu 1.1.2022 činila 51.870.000 Kč (AÚ 451 0300). V r. 2022 byly uhrazeny splátky jistiny ve výši 14.820.000 Kč, což odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze Fin 2-12 M k témuž datu. Stav nesplacené jistiny k 31.12.2022 byl ve výši 37.050.000 Kč - doloženo u IS č. 46.

Smlouvy o ručení

DSO neuzavřelo v r. 2022 smlouvu o ručení.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 97/2022-SML/717/15/Fre uzavřená dne 1.3.2022 mezi stranou povinnou Povodí Moravy, s.p., Brno a stranou oprávněnou SOMV, kterou se zřizuje věcné břemeno na služebné

pozemky p.č. 50/11, 333/2, 5736/2, 5736/9, 5736/12 v k.ú. Halenkov. Věcné břemeno je zřízeno jako úplatné, v hodnotě jednorázové náhrady 48.630,96 Kč. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci spl. zn. V-1585/2022-810 byl vklad práva zapsán katastrem nemovitostí dne 27.4.2022 s právními účinky vkladu ke dni 5.4.2022. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 145. jednání Rady SOMV dne 11.2.2022. Náhrada ve výši 48.630,96 Kč byla uhrazena dne 15.3.2022, výdej zaúčtován dokl. č. 510003, RS 2321, pol.5122. Do majetkové evidence (SÚ 028 -5 parcel) bylo oprávnění z VB zaúčtováno dokl. č. 8122020 ze dne 27.4.2022 (správně 5.4.2022) - evidence ověřena na přílohu IS č.7.

Smlouvy zástavní	DSO neuzavřelo v r. 2022 zástavní smlouvu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO neprovádělo v r. 2022 výběrové řízení. U došlých fa za opravu DM (na základě Rámcové smlouvy č. VaK/126/2014) doložen způsob výběru dodavatele oprav, např.: - fa č. 1223047 za opravu alfaltové plochy ČŘB II. na částku 114.540 Kč - na předložení cenové nabídky byly poptány 3 firmy, uvedeny cenové nabídky. - fa č. 1223045 za opravu poklopů ČŘB II na částku 129.500 Kč - na předložení cenové nabídky byly poptány 4 firmy, uvedeny cenové nabídky.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení ze 143. jednání Rady SOMV konané dne 13.12.2021 a v období r. 2022 (144. - 157. jednání) ve dnech: 13.1.(per rollam), 11.2.(per rollam), 7.3., 4.4., 3.5., 16.5.(per rollam), 28.6., 21.7., 7.9.(per rollam), 19.9., 19.10. (per rollam),, 4.11. (per rollam),, 14.11., 25.11. (per rollam), a 20.12. Usnesení jsou podepsána předsedkyní a členem rady. Usnesení Valné hromady SOMV ze dne 26.5.2022. Usnesení je podepsáno předsedkyní a jedním členem rady. Zápis z jednání Revizní komise SOMV ze dne 21.4.2022 , 14.6.2022 a 8.12.2022. Zápisy jsou podepsány předsedkyní a členy revizní komise.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Usnesením Valné hromady ze dne 24.11.2021 byl zřízen ke dni 1.1.2022 Fond cestovního ruchu Valašska a byl schválen Statut fondu. Doplnění statutu bylo schváleno usnesením Valné hromady SOMV ze dne 26.5.2022. Fond je samostatnou a oddělenou částí rozpočtu SOMV pro financování vybraných činností DSV na území okresu Vsetín. Příjmy fondu: ze schváleného rozpočtu SOMV, členské příspěvky řádných členů SOMV, dobrovolné příspěvky členů SOMV, dotace, příspěvky, dary a jiné příjmy od FO a PO. Usnesením 150. zasedání rady SOMV byl schválen přiděl do fondu ve výši 500.000 Kč. V r. 2022 byl proúčtován přiděl do fondu ve schválené výši 500.000 Kč (AÚ 419 0161), příjem z úroků ve výši 41,88 Kč (AÚ 419). Stav fondu k 31.12.2022 byl ve výši 500.041,88 Kč - doloženo u IS č. 44. Prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu, v účetnictví SÚ 236 0160. O příjmech a výdajích je účtováno rozvahově.
Účetní závěrka	Revizní komise dne 14.6.2022 schválila účetní závěrku DSO SOMV sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021 - doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 14.6.2022, podepsaný předsedou revizní komise a dvěma členy. Doložen zápis z jednání Revizní komise ze dne 14.6.2022 podepsaný členy revizní komise a vedoucí kanceláře SOMV a finanční manažerem SOMV.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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.

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. - nevyskytuje se.

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 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.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko za rok 2022

Neuvádí se 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 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	54,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín, dne 6. dubna 2023

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 nehospondařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku.

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 6. dubna 2023

Ing. arch. Martina Hovořáková
předsedkyně


.....
podpis

Sdružení obcí Mikroregionu Vsetínsko
Svárov 1060, 755 01 Vsetín
IČ: 70238880, DIČ: CZ70238880
Tel.: 571 410 541

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
12/2022

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	57 062 100	59 061 940	62 176 307
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	19 865 000	20 829 879	20 829 879
Příjmy celkem po konsolidaci	76 927 100	79 891 819	83 006 186
VÝDAJE			
Běžné výdaje	47 405 700	50 113 616	24 166 123
Kapitálové výdaje	12 570 000	12 570 000	1 915 882
Výdaje celkem po konsolidaci	59 975 700	62 683 616	26 082 005
FINANCOVÁNÍ	-16 951 400	-17 208 204	-56 924 181