

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko
Radniční náměstí č.42
756 05 Karolinka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
28. dubna 2016	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 46110/2015	KUSP 46110/2015/IAK

Zpráva č. 375/2015/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, IČ: 67728189
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.11.2015

(dílčí přezkoumání)

28.4.2016

(konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání a ukončil dne 28. 4. 2016 vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání:

Kontaktní kancelář SVHV, Pod Zakopaniců čp. 269
755 01 Vsetín

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko zastupovali:

předseda:	Koňářík Miroslav
účetní DSO:	Lucie Matušová
projektový manažér:	Ing. Vlasta Sláčíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách 9-ti sdružených obcí v zákonné lhůtě pro příjmy v celkové výši 4.899.234 Kč, výdaje v celkové výši 4.116.610 Kč a financování ve výši minus 782.624 Kč. Zveřejnění doloženo.
Rozpočtová opatření	V roce 2015 byl schválený rozpočet změněn 4 rozpočtovými opatřeními schválenými členskou schůzí DSO. Návrh rozpočtového opatření č. 1 byl schválen členskou schůzí dne 16.4.2015. Návrh rozpočtového opatření č. 2 byl schválen členskou schůzí dne 17.6.2015. Návrh rozpočtového opatření č. 3 byl schválen členskou schůzí dne 29.9.2015. Návrh rozpočtového opatření č. 4 byl schválen členskou schůzí dne 10.12.2015. Upravený rozpočet byl zapracován do výkazu Fin 2-12 M - viz příloha.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO byl schválen usnesením 65. členské schůze Sdružení Valašsko - Horní Vsacko dne 11.12.2014 ve znění zveřejněného návrhu.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO byl schválen usnesením 68. jednání členské schůze SVHV dne 17.6.2015 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn u všech 9 členských obcí - zveřejnění doloženo.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2015: ZBÚ, doloženo u IS č. 7: - ČSOB a.s. s, č.ú. 243896446/0300 (AÚ 231 0100) ve výši 229.684,38 Kč - ověřeno na bank. výpis č. 2015/12. - ČNB, č.ú. 94-6513851/0710 CZK (AÚ 231 0200) ve výši 320,22 Kč - ověřeno na bank. výpis č. 012. Hodnota zůstatku finančních prostředků ve výši 215.504,60 Kč odpovídá hodnotě SU 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Úvěrové účty: - ČSOB a.s., bank. účtu č. 249633022/0300 ve výši 0 Kč- ověřeno na bank. výpis č. 2015/10, odpovídá zůstatku AÚ 281 0000. - ČSOB a.s., bank. účet č. 244202805/0300 ve výši -1.633.472 Kč - ověřeno na bank. výpis č. 2015/12, odpovídá zůstatku AÚ 451 0444.
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01 a 02, je evidován s využitím SW KEO – výpisy z evidence včetně výpisu hodnoty odpisů a opravek podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných IS.
Evidence pohledávek	DSO SVHV eviduje k 31.12.2015 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 1.637.072 Kč a krátkodobé pohledávky v hodnotě 518.787,28 Kč. Byla provedena kontrola IS k: - SÚ 469 ve výši 1.637.072 Kč -pohledávky za jednotlivými obcemi sdružení z titulu splátek úvěru v celkové hodnotě 1.633.472 Kč a kauce ve prospěch VaK Vsetín v hodnotě 3.600 Kč, doloženo u IS č. 17; - SÚ 311 ve výši 68.970 Kč - neuhrazená vydaná fa č. 15-002-00003, doloženo u IS č. 10 - SÚ 388 ve výši 449.817,28 Kč - dohad dotací od města Vsetina (turismus) a dohad dotace na Jednotný orientační turistický systém, doloženo u IS č. 14.

Evidence závazků	DSO eviduje k 31.12.2015 dlouhodobé závazky v hodnotě 1.633.472 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 162.150 Kč. Byla provedena kontrola IS k: - SÚ 451 ve výši 1.633.472 Kč (úvěr – cyklostezka) viz písemnosti Smlouvy o přijetí úvěru, zůstatek doložen u IS č. 16; - Závazky z mezd za 12/2015, vše doloženo vyúčtováním mezd za 12/2015 u IS č. 12: SÚ 331 zaměstnanci: částka 10.441 Kč, SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 1.709 Kč - SÚ 374 kr. přijaté zálohy na transfery: částka 150.000 Kč, přijaté fin. prostředky na základě Smlouvy s městem Vsetín; doloženo u IS č.13.
Faktura	Byla provedena kontrola předpisu došlých fa č. 15-001-00050 až 15-001-00082. Došlé faktury jsou opatřeny doložkou o kontr. ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	Při dílčím přezkoumání předložena HK k datu 30.9.2015, okamžik tisku dne 19.10.2015. Při konečném přezkoumání předložena HK k datu 31.12.2015, okamžik tisku dne 10.2.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	DSO SVHV provedlo inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2015. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným předsedou DSO dne 4.12.2015. Plánem inventur je stanoven rozsah a termíny provedení inventur, jmenována inventarizační komise a definovány její povinnosti. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 7.12.2015, doloženo prezenční listinou. Inventura majetku a závazků proběhne v období od 29.12.2015 do 29.1.2016. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2016, schválena předsedou výboru DSO téhož dne. Inv. komise ve Zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Inventurní soupisy (IS) obsahují náležitosti v souladu s ustanovením vyhl.č. 270/2010 Sb., § 8. Kontrolou jednotlivých písemností bylo ověřeno také provedení inventury a správnost vyhotovení IS pro příslušnou inv. položku, kterou je SÚ. Byla provedena kontrola IS k: PÚ 902 - IS č.18, SÚ 263 - IS č. 9, SÚ 112 - IS č. 6, SÚ 028 - IS č. 5, SÚ 022 - IS č. 4, SÚ pohledávek a závazků - viz písemnosti Evidence pohledávek a Evidence závazků, SÚ 231 - viz písemnost Bankovní výpisy.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v SW KEO - KDF. Došlé faktury jsou v roce 2015 evidovány chronologicky v číselné řadě 1-109 (v účetnictví dokl. č. 15-001-00001 až 15-001-00109).
Kniha odeslaných faktur	DSO SVHV vydalo v r. 2015 4 faktury pod číselným označením 15-002-00001 a 15-002-00004.
Mzdová agenda	DSO nemá zaměstnance v hlavním pracovním poměru. V roce 2015 bylo z rozpočtových prostředků DSO vyplaceno (dle výkazu Fin 2-12M) celkem 170.375 Kč na dohody o provedení práce (údržba běžkařských tratí a údržba strojů, prezentace a zajištění propagace na veletrhu cest. ruchu Regiontour, účetnictví,...).
Pokladní doklad	Kontroly byly podrobeny doklady č. 15-701-00051 až 14-701-00075 za období květen - září 2015, prosinec 15-701-00086 až 14-701-00101.
Pokladní kniha (deník)	Evidence peněžní hotovosti je vedena v SW KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou chronologicky číslovány jednou číselnou řadou. Jednotlivé doklady jsou účtovány samostatně, účet 261 vyjadřuje příjem, výdej a zůstatek pokladní hotovosti. V roce 2015 byly vystaveny doklady č. 15-701-00001 až 14-701-00101. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2015 dle pokladní knihy ve výši 2.626 Kč odpovídal SÚ 261 v rozvaze i pol. 5182 výkazu Fin 2-12 k témuž datu. Zůstatek pokl. hotovosti k 31.12.2015 je 0 Kč.
Příloha	Při dílčím přezkoumání příloha sestavená k 30.9.2015, okamžik tisku 20.10.2015.

Při konečném přezkoumání příloha sestavená k datu 31.12.2015, okamžik sestavení dne 16.2.2016. V části C.I.3 jsou uvedeny doplňující údaje k opravě SU 403 v důsledku chyb minulých období.

Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2015, tisk dne 19.10.2015. Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená k datu 31.12.2015, datum odeslání dne 16.2.2016. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 205.326.994,54 Kč, netto 179.596.075,54 Kč, hodnota korekce je 25.730.919 Kč a je tvořena oprávkami k DM. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.</p> <p>Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na řádku C.III. 1 je 1.242.308,87 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Kontroly byly podrobeny účetní doklady k BÚ U ČSOB za srpen a září, dokl. č. 15-801-00201 až 15-801-00230, prosinec dokl. č. 15-801-00276 až 15-801-00329.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2015, okamžik zpracování dne 15.10.2015. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2015, okamžik zpracování dne 3.2.2016 - viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2015, tisk dne 19.10.2015. Při konečném přezkoumání výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2015, datum odeslání dne 16.2.2016. Vykázané náklady celkem mají hodnotu 7.512.373,72 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 8.754.682,59 Kč, hodnota výsledku hospodaření je 1.242.308,87 Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. DSO nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci DSO	<p>Stanovy DSO včetně Dodatku č. 1 ke stanovám (schválen členskou schůzí SVHV dne 10.9.2014.). Schválením dodatku přestala být členem sdružení obec Bystřička.</p>
Darovací smlouvy	<p>71. členská schůze SVHV dne 10.12.2015 schválila vyplacení finančních darů 3 členům představenstva a účetní v celkové výši 40.000 Kč. Finanční dary byly vyplaceny ve schválené výši, výdej zaúčtován dokl. č. 15-801-00295 až 15-801-00298 ze dne 17.12.2015.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>DSO k 31.12.2015 eviduje v příjmech účelové prostředky, doloženy Závěrečné monitorovací zprávy pro ROP:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 87005, pol. 4123, neinvest. dotace v hodnotě 48.016,48 Kč, vykázáno čerpání na § 2219, pol. 5169 - ÚZ 87505, pol. 4223, invest. dotace v hodnotě 4.556.013,12 Kč, vykázáno čerpání na § 2219, pol. 6121 <p>Uzavřené smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí dotace na individuální projekt z ROP regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2014/0030/OKP uzavřená dne 18.2.2014 mezi poskytovatelem RR regionu soudržnosti Střední Morava a příjemcem DSO SVHV na předmět smlouvy Bike Aréna Vsetín 2 na částku max. investice 3.141.351,80 Kč a neinvest. 96.900 Kč, včetně Dodatku č. 1 ze dne 15.12.2014 (změna harmonogramu realizace) a Dodatku č. 2 ze dne 11.8.2015, kterým se mění výše dotace invest. max. 2.352.807,54 Kč a neinvest. max. 72.817,80 Kč. - Smlouva o poskytnutí dotace na individuální projekt z ROP regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2013/0160/OKP uzavřená dne 29.5.2014 mezi poskytovatelem RR regionu soudržnosti Střední Morava a příjemcem DSO SVHV na předmět Biketrails Valašsko 2 na částku max. investice 2.682.626,74 Kč.

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavřená dne 13.3.2015 mezi objednatelem SOVH a zhotovitelem Radomil Pala, Vsetín, na předmět díla "Bike aréna Vsetín 2", na cenu díla 2.161.971,67 Kč bez DPH, 2.615.985,72 Kč včetně DPH. Dodatkem č. 1 ze dne 15.4.2015 se mění č. účtu zhotovitele. Dodatkem č. 2 ze dne 18.6.2015 se mění cena díla na 2.287.610,64 Kč bez DPH, 2.768.008,87 včetně DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.4.2015, dodatek č. 1 dne 27.4.2015 a dodatek č. 2 dne 23.6.2015. Dodavatel vystavil DSO fa, evidované v KDF pod č. 15-001-00035 a 15-801-00060 celkem na částku 2.768.010 Kč, tj. o 1,13 Kč více (zaokrouhlení fa).
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0446/11/5625 uzavřená dne 28.4.2011 s ČSOB a.s. Banka se zavázala poskytnout prostředky z úvěru do výše 16.334.000 Kč na úhradu prací a dodávek v rámci investiční výstavby "Cyklostezka Bečva". Jistina úvěru bude splácena měsíčně splátkou ve výši 272.232 Kč počínaje dnem 15.7.2011 (poslední splátka ve výši 272.312 Kč ke dni 15.6.2016). Zajištění úvěru - ručením na základě prohlášení ručitele obcí: Janová, Huslenky, Halenkov, Nový Hrozenkov, Karolinka, Velké Karlovice. V účetnictví DSO je závazek zachycen na AÚ 451 0444. K 1.1.2015 představoval závazek dluh DSO ve výši 4.900.256 Kč, k 31.12.2015 bylo splaceno z jistiny úvěru 3.266.784 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 1.633.472 Kč. Hodnota splátek odpovídá pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Smlouva o úvěru č. 0032/12/5625 uzavřená dne 17.1.2012 s ČSOB a.s. Banka se zavázala poskytnout peněžní prostředky až do výše 2.738.000 Kč na částečné předfinancování dotace na projekt "Biketrails Valašsko", včetně dodatků. Dodatek č. 3 ze dne 31.7.2014 upravuje čerpání úvěru (na vybudování biketrailů na katastrech obcí Velké Karlovice, Huslenky, Zděchov a Hovězí v celkové délce 25 km) do 30.6.2015 a to do výše 2.682.627 Kč. K 1.1.2015 nebyly prostředky čerpány. K 30.9.2015 byly čerpány prostředky ve výši 2.354.660 Kč (AÚ 281 0000), dne 12.10.2015 byly tyto prostředky splaceny v plné výši - ověřeno na výpis z účtu ČSOB č. 2015/10.
Smlouvy o půjčce	Smlouva o zápůjčce č. 1/2015 uzavřená dne 11.5.2015 mezi zapůjčitelem Městem Vsetín a vylučitelem DSO SOVH na předmět zápůjčky ve formě peněžité částky 2.297.000 Kč na úhradu nákladů spojených s realizací projektu "BIKE ARÉNA VSETÍN 2". Zápůjčka je poskytována bezúročně, termín splatnosti do 20.12.2015. Přijetí zápůjčky a uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 67. členské schůze dne 16.4.2015. DSO na základě této smlouvy přijalo k 31.12.2015 prostředky ve výši 2.297.000 Kč a splatilo prostředky v plné výši. Stav AÚ 326 0000, na kterém byl závazek evidován, je k tomuto datu 0 Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO provádělo výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle Metodického pokynu ROP Střední Morava: "Bike aréna Vsetín 2" v předpokládané hodnotě díla 2.840.455 Kč bez DPH. Administraci výběrového řízení prováděla Mgr. Miroslava Pilařová, Dřevohostice. Výzva k podání nabídek včetně příloh ze dne 25.2.2015 byla téhož dne zveřejněna na portálu poskytovatele dotace - zakázka III. kategorie dle Metodického pokynu. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.3.2015 byla ze dvou posuzovaných nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy TM Stav spol. s.r.o., Vsetín, která nabídla cenu 2.571.761,13 Kč. Firma dopisem ze dne 12.3.2015 odstoupila od nabídky a odmítla uzavřít smlouvu. Smlouva byla uzavřena s druhým uchazečem Radomil Pala, Vsetín, který nabídl cenu 2.615.985,72 Kč včetně DPH - viz písemnost Smlouvy o dílo.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Při přezkoumání byly kontroly předloženy zápisy: - ze schůzí představenstva Sdružení Valašsko - Horní Vsacko č. 1/2015 - 12/2015, která se konala v období leden - listopad 2015. - z členských schůzí Sdružení Valašsko - Horní Vsacko č. 65 - 71, která se konala v období prosinec 2014 - prosinec 2015.

Účetní závěrka Usnesením 68. jednání členské schůze SVHV dne 17.6.2015 byla schválena účetní závěrka DSO SVHV sestavená k rozvahovému dni 31.12.2014.

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 právními 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. - 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. - nevyskytuje se.

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 DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko za rok 2015

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 DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	17,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vsetín dne 28. dubna 2016

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Koňářík Miroslav, předseda DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, 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 ručitelského 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Koňářík Miroslav, předseda DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, 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 28. dubna 2016

Koňářík Miroslav
předseda


.....
podpis

1 x obdržel: DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko

1 x obdržel: 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
12/2015**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	101 000	130 178	130 122
Přijaté transfery	4 798 234	9 881 415	9 881 405
PŘÍJMY CELKEM	4 899 234	10 011 593	10 011 527
VÝDAJE			
Běžné výdaje	1 586 950	1 523 784	1 509 816
Kapitálové výdaje	2 529 660	5 500 526	5 500 084
VÝDAJE CELKEM	4 116 610	7 024 310	7 009 900
FINANCOVÁNÍ	-782 624	-2 987 283	-3 001 627