



**Odbor ekonomický**  
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka  
Valašská Polanka 270  
756 11 Valašská Polanka

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
9. dubna 2021	Ing. Antonín Putala	KUZL 35980/2020	KUSP 35980/2020 EKO

## Zpráva č. 305/2020/EKO

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka, IČ: 00304361 za rok 2020

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 23. 11. 2020 - 24. 11. 2020** (dílčí přezkoumání)  
**8. 4. 2021 - 9. 4. 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 16. 7. 2020.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 9. 4. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Valašská Polanka, Valašská Polanka 270  
756 11 Valašská Polanka

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

**Obec Valašskou Polanku zastupovali:**

starosta: Josef Daněk  
účetní: Bc. Iva Trtíková

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Valašská Polanka na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce od 4.2.2020 pro příjmy 26.471 tis. Kč a výdaje 26.630 tis. Kč. Financování 159 tis. Kč představuje splátky jistiny úvěru - 1.241 tis. Kč a zapojení ZBÚ 1.400 tis. Kč. Běžné výdaje jsou členěny na §, kapitálové výdaje jsou uvedeny samostatně s § a položkou RS.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 12.12.2019 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Pravidla byla zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě od 16.12.2019 (do schválení rozpočtu). Na venkovní desce oznámeno zveřejnění.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2020 schválil starosta obce (příjmy, výdaje bez navýšení). RO zveřejněno dne 3.4.2020. RO č. 2/2020 schválilo ZO dne 21.5.2020 (příjmy i výdaje + 350.000 Kč). RO zveřejněno dne 22.5.2020. RO č. 3/2020 schválilo ZO dne 25.6.2020 (příjmy - 1.470.000 Kč, výdaje + 530.000 Kč). RO zveřejněno dne 26.7.2020. RO č. 4/2020 schválilo ZO dne 20.8.2020 (příjmy + 1.913.000 Kč, výdaje + 638.000 Kč). RO zveřejněno dne 21.8.2020. RO č. 5/2020 schválilo ZO dne 8.10.2020 (příjmy + 70.000 Kč, výdaje + 152.000 Kč, pol. 8115). RO zveřejněno dne 9.10.2020. RO č. 6/2020 schválilo ZO dne 3.12.2020 (příjmy i výdaje + 575.000 Kč). RO zveřejněno dne 4.12.2020. RO zveřejněny na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na venkovní desce oznámeno zveřejnění. ZO dne 29.11.2018 schválilo kompetence starosty obce k provádění rozpočtových opatření v zastupitelstvem stanoveném rozsahu. Kompetence byla dodržena.
Schválený rozpočet	ZO dne 5.3.2020 schválilo schodkový rozpočet obce na rok 2020 takto: Příjmy 26.471 tis. Kč, výdaje 26.630 tis. Kč, financování 159 tis. Kč. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 10.3.2020. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění.
Stanovení závazných ukazatelů řízeným organizacím	Obec zřizuje dvě příspěvkové organizace. Příspěvkové organizaci MŠ Valašská Polanka byl v rozpočtu obce schválen pro rok 2020 neinvestiční příspěvek 410.000 Kč, ZŠ Valašská Polanka byl schválen příspěvek ve výši 2.390.000 Kč. Výše příspěvku byla MŠ i ZŠ sdělena písemně starostou obce dne 10.3.2020. Příspěvky byly PO poskytnuty ve schválené výši. ZO schválilo dne 21.5.2020 účetní závěrku MŠ Valašská Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 a dále schválilo převod zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 84.261,91 Kč do rezervního fondu. ZO schválilo dne 21.5.2020 účetní závěrku ZŠ Valašská Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 a dále schválilo rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku do rezervního fondu ve výši 110.631,65 Kč a do fondu odměn ve výši 30.000 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období let 2020 až 2022 byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě ode dne 26.4.2019. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.6.2020. ZO dne 25.6.2020 schválilo závěrečný účet obce za rok 2019 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 1.7.2020. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění.

Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ obce k 31.12.2020</u> dle bankovních účtů:          ČS č.ú. 1760700389/0800 (AÚ 231 0010) - zůstatek 5.374.290,82 Kč ověřen na výpis č.v. 012;          ČNB č.ú. 94-1712851/0710 (AÚ 231 0011) - zůstatek 2.903.465,17 Kč ověřen na výpis p.č. 12.          Zůstatky výše 8.277.755,99 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2020</u> dle úvěrových účtů:          ČS č.ú. 379342469/0800 (AÚ 451 0400) - zůstatek 9.916.626 Kč ověřen na výpis č.v. 015;          ČS č.ú. 316999439/0800 (AÚ 451 0410) - zůstatek 6.336.593,22 Kč ověřen na výpis č.v. 024.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku (v účetnictví účt. skupina 01, 02 a SÚ 032) je vedena v Ginis Express. Evidence pozemků zpracovává obci firma Real - Soft.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2020 krátkodobé pohledávky výše 583.690,80 Kč</u> v účetnictví:          SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 574.925,80 Kč doložena u IS č. 20 soupisem dokladů o úhradě záloh;          SÚ 343 DPH - částka 6.111 Kč doložena u IS č. 29 kopií přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2020;          SÚ 346 pohledávky k ústř. vl. inst. - částka 2.654 Kč (doplatek nákladů volby).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2020 dlouhodobé závazky výše 16.253.219,22 Kč</u> v účetnictví:          SÚ 451 úvěr - částka 16.253.219,22 Kč (viz písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru).</p> <p><u>K 31.12.2020 krátkodobé závazky výše 1.638.057,65 Kč</u> v účetnictví:          SÚ 321 dodavatelé - částka 65.975,58 Kč doložena u IS č. 22 výpisem faktur (splatnost r. 2021);          SÚ 324 přijaté zálohy - částka 198.358,24 Kč doložena u IS č. 23 soupisem dokladů přijatých záloh;          SÚ 331 zaměstnanci - částka 313.276 Kč; SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 97.946 Kč; SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 47.453 Kč; SÚ 342 daně - částka 44.804 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd 12/2020);          SÚ 383 výdaje příšt. obd. - částka 93.694,83 Kč doložena u IS č. 40 kopiemi DF přijatých v r 2020, zdanitelné plnění v r. 2021;          SÚ 389 dohadný účet pasivní - částka 776.550 Kč (dohad elektrika, voda, plyn výše 502.190 Kč, DPPO výše 274.360 Kč).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 7186 až 7334, 7402 až 7417 (došlé faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným starostou obce dne 3.12.2020. Plánem inventur je jmenována inventarizační komise (IK), stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti IK. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 3.12.2020, doloženo zápisem a prezenční listinou. Součástí Plánu inventur je seznam inventurních soupisů (IS). Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2021. Inventarizační komise konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	Evidence zachycuje k 31.12.2020 přijetí faktur v číselné řadě 7001 až 7417.
Kniha odeslaných faktur	Evidence zachycuje k 31.12.2020 vystavení faktur v číselné řadě 8001 až 8128.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>ZO má devět členů, starosta a místostarosta obce jsou pro výkon funkcí uvolnění. ZO dne 1.11.2018 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům ZO od 1.11.2018: předseda výboru /komise/ 3.068 Kč, člen výboru /komise/ 2.557 Kč, člen zastupitelstva bez dalších funkcí 1.534 Kč. Při souběhu výkonu dvou či více funkcí ve výborech ZO a komisích se odměna neuvolněnému členovi ZO poskytne jako součet odměn stanovených pro jednotlivé funkce. ZO dne</p>

29.11.2019 schválilo úpravu odměn neuvolněným členům ZO v souvislosti s výkonem člena komise.

- Pokladní doklad Kontrola dokladů 1096 až 1172, 1279 až 1409.
- Pokladní kniha (deník) Vedením pokladní evidence a hospodařením s peněžními prostředky je v kontrolovaném období pověřena paní Marie Martinková. Pokladní evidence je vedena elektronicky formou záznamů v SW GINIS Express. Výtisk je měsíčně zakládán k pokladním dokladům. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány společnou číselnou řadou. Evidence zachycuje k 31.12.2020 vystavení dokladů č. 0001 – 1409 a zůstatek 34.611 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
- Příloha rozvahy Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2020 (odesláno 16.2.2021).
- Rozvaha Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2020 (odesláno 16.2.2021). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 214.006.376,16 Kč, hodnota aktiv netto 135.600.340,34 Kč. Korekce výše 78.406.035,82 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
- Účetní doklad Kontrola dokladů 10732 až 10846, 11111 až 11166.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Kontrole podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2020 (odesláno 3.2.2021). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

<b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	23 899 500,00	22 184 149,00	22 283 460,89
Nedaňové příjmy	2 025 000,00	2 574 100,00	2 123 226,60
Kapitálové příjmy	10000,00	10 000,00	2 400,00
Přijaté transfery	536 500,00	3 140 751,00	3 140 751,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>26 471 000,00</b>	<b>27 909 000,00</b>	<b>27 549 838,49</b>
Běžné výdaje	20 210 000,00	22 091 455,00	19 320 956,06
Kapitálové výdaje	6 420 000,00	6 783 545,00	6 206 846,13
<b>Výdaje celkem</b>	<b>26 630 000,00</b>	<b>28 875 000,00</b>	<b>25 527 802,19</b>
<b>Financování</b>	<b>159 000,00</b>	<b>966 000,00</b>	<b>-2 022 036,30</b>

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2020 (odesláno 16.2.2021). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 24.467.206,19 Kč a výnosy 28.119.325,07 Kč. Výsledek hospodaření činí 3.652.118,88 Kč a odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).

Dohody o provedení práce DPP uzavřená dne 23.9.2019 na sjednaný pracovní úkol: roznos volebních lístků (odměna 1.160 ks x 5,54 Kč = 6.426 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím ZO dne 5.3.2020 schválilo poskytnutí veřejné finanční podpory spolku TJ Sokol Valašská Polanka pro rok 2020 ve výši 190.000 Kč a pověřilo starostu obce podpisem této smlouvy. Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu obce Valašská Polanka číslo: 1/2020 byla uzavřena dne 6.3.2020. Účelem poskytnutí dotace je podpora celoroční sportovní činnosti TJ Sokol Valašská Polanka z.s. Prostředky byly poskytnuty dne 30.3.2020 (dokl. 10263). VPS byla zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě dne 20.3.2020.

ZO dne 5.3.2020 schválilo poskytnutí veřejné finanční podpory spolku SDH Valašská Polanka pro rok 2020 ve výši 160.000 Kč a pověřilo starostu obce podpisem této smlouvy. Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu obce Valašská Polanka číslo: 2/2020 byla uzavřena dne 6.3.2020. Účelem poskytnutí dotace je podpora celoroční činnosti SH ČMS SDH Valašská Polanka. Prostředky byly poskytnuty dne 30.3.2020

(dokl. 10262). VPS byla zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě dne 20.3.2020. Zálohy byly vyúčtovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala k 31.12.2020 prostředky účelově určené dotace:

Dotace na aktivní zaměstnanost:

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 105.000 Kč.

Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZL 79090/2020):

ÚZ 14004 příjem pol. 4116 výše 11.200 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 11.200 Kč.

Dotace MZe ČR na zpracování lesního hospodářského plánu (KUZL 41091/2020):

ÚZ 29017 příjem pol. 4116 výše 23.232 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 23.232 Kč.

Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity (KUZL 54680/2020):

ÚZ 29030 příjem pol. 4116 výše 72.324 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro MŠ Valašská Polanka (KUZL 76573/2020):

ÚZ 33063 příjem pol. 4116 výše 267.495 Kč, převod § 3111, pol. 5336 výše 267.495 Kč.

Kompenzační bonus (KUZL 53258/2020):

ÚZ 98024 příjem pol. 4111 výše 1.800.000 Kč.

Dotace na výdaje s volbami do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (KUZL 54400/2020):

ÚZ 98193 příjem pol. 4111 výše 47.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 47.000 Kč.

Transfer ZK na vybavení dílen v ZŠ (KUZL 49334/2020):

ÚZ 00150 příjem pol. 4122 výše 10.000 Kč, převod § 3113 pol. 5336.

Dotace ZK na závlahu fotbalového hřiště Valašská Polanka (KUZL 64378/2020):

ÚZ 00120 příjem pol. 4222 výše 231.000 Kč, výdaje § 3412 pol. 6121 ÚZ výše 231.000 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98193 (volby): dokl. 10749 (7257), 10831 (7299), 973, 1051, 1147, 1202, 1239, mzdových nákladů 8 členů VK, z DPP (dokl. 10928, 11025, 1259) nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela s ČS a.s. dne 9.9.2013 Smlouvu o úvěru č. 11444/13/LCD. Ke smlouvě o úvěru byl dne 29.8.2014 podepsán Dodatek č. 1. Na základě smlouvy a dodatku č. 1 byla obec oprávněna čerpat finanční prostředky až do výše 15.000.000 Kč za účelem financování projektů ČRB II, Zateplení ZŠ, Stavební úpravy ZŠ, Revitalizace návsi obce Val. Polanka. Obec se zavázala ke splácení úvěru pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83.334 Kč s první splátkou dne 31.12.2015. Poslední splátka bude dne 30.11.2030. Úvěr je sjednán bez zajištění. Závazek z nesplacené jistiny je v účetnictví obce zachycen AÚ 451 0400 a k 1.1.2020 představoval dluh obce ve výši 10.916.634 Kč. K 31.12.2020 obec řádně splatila 1.000.008 Kč.

Obec uzavřela s ČS a.s. dne 27.3.2017 Smlouvu o úvěru č. 0316999439. Na základě smlouvy byla obec oprávněna čerpat finanční prostředky až do výše 7.000.000 Kč za účelem financování projektu „Stavební úpravy pavilonu ZŠ pro provoz MŠ Valašská Polanka“. Obec se zavázala ke splácení úvěru měsíčními splátkami v období duben 2017 až prosinec 2032. Zajištění úvěru nebylo sjednáno. Závazek z nesplacené jistiny je v účetnictví obce zachycen AÚ 451 0410 a k 1.1.2020 představoval dluh obce ve výši 6.576.593,22 Kč. K 31.12.2020 obec splatila 240.000 Kč.

Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020 činí 1.240.008 Kč a odpovídá hodnotě splátek úvěru.

Smlouvy o ručení

Obec Valašská Polanka (ručitel) a ČS, a.s. uzavřely dne 17.9.2019 Smlouvu o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD2/0495398179/LCD, kterým ručitel obec Valašská Polanka zajišťuje veškeré pohledávky a nároky banky ČS, a.s. Praha, plynoucí ze Smlouvy o úvěru č. 0495398179/LCD, uzavřené dne 17.9.2019 s klientem DSO Sdružení obcí Hornolidečska, poskytnutého na projekt "1. etapa cyklostezky Bečva - Vlára - Váh na území obcí Hornolidečska", včetně pohledávek, a to až do celkové výše 3.000.000 Kč. Závazek z ručení je evidován v podrozvahové evidenci na AÚ 982 0200.

Obec dále eviduje v podrozvahové evidenci AÚ 982 0100 závazek z ručení ve výši 21.842.000 Kč na základě Ručitelského prohlášení podepsaného dne 21.6.2013 ve Valašské Polance, akceptace v Praze dne 26.8.2013, kterým ručitel obec Valašská Polanka zajišťuje veškeré pohledávky a nároky banky ČS, a.s. Praha, plynoucí ze Smlouvy o úvěru č.228/13/LCD uzavřené s klientem DSO SOMV, poskytnutého na projekt "Čistá řeka Bečva II", včetně pohledávek, a to až do celkové výše 21.842.000 Kč.

Smlouvy zástavní	Obec nemá k 31.12.2020 vlastnictví nemovitého majetku omezeno zástavním právem.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na nákup traktoru. Kupní smlouva byla uzavřena dne 12.12.2019 a zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 3.2.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna výše skutečně uhrazené ceny. Na profilu zadavatele nebyly v roce 2020 zveřejněny jiné skutečnosti (týkající se veřejných zakázek).
Zápisy z jednání zastupitelstva	Kontrola zápisů ZO ze zasedání, které se uskutečnily ve dnech 30.1.2020, 5.3.2020, 21.5.2020, 25.6.2020, 20.8.2020, 8.10.2020, 3.12.2020.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec zřizuje sociální fond (SF). Hospodaření SF upravuje Statut SF. S prostředky SF hospodaří obec na ZBÚ obce (výdaje § 6171). Fond je tvořen přidělem z rozpočtu běžného roku. Nevýčerpané prostředky fondu se nepřevádí do dalšího období, vracejí se do rozpočtu běžného roku. Fond je účtován rozvahově. V rámci rozpočtu obce byla schválena i tvorba a použití SF. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2020 tvorbu (AÚ 419 0108) a čerpání (AÚ 419 0111) ve výši 64.199 Kč.
Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 16.733.030,88 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 16.253.219,22 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 25.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019.

## 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.

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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

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.

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. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**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 obce Valašská Polanka 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 obce Valašská Polanka za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. **Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Valašská Polanka dne 9. dubna 2021

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

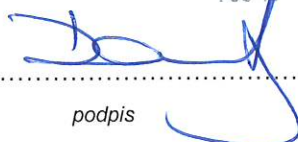
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, 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 9. dubna 2021

Josef Daněk  
starosta

Obec Valašská Polanka  
IČO: 304361, DIČ: CZ00204351  
Valašská Polanka čp. 270  
756 11 -1-  
  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní