

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka
Valašská Polanka 270
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. dubna 2014	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 24412/2013	KUSP 24412/2013 KŘ

Zpráva č. 431/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Valašská Polanka, IČ: 00304361
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.11.2013 - 26.11.2013 (dílčí přezkoumání)
11.4.2014 - 15.4.2014 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 25.11.2013 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15.4.2014 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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

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

Obec Valašská Polanka zastupovali:

starosta: Josef Daněk
účetní: Ing. Jaroslav Sláčík

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období 26.2.2013 - 15.3.2013 v druhovém i odvětvovém členění podle RS.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválilo ZO na zasedání č.7/2010 dne 9.12.2010 na celé volební období, tj. na roky 2011 - 2014, následovně: -čerpání nekapitálových výdajů čtvrtletně do výše 25% skutečných nekapitálových výdajů za předchozí rok - čerpání výdajů u schválených investičních akcí podle uzavřených smluv o dílo
Rozpočtová opatření	V průběhu roku byl schválený rozpočet změněn 8 rozpočtovými opatřeními, schválenými ZO.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na r. 2014-2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2013 schválilo ZO na zasedání 2/2013 dne 14.3.2013 jako schodkový, příjmy ve výši 17.998 tis. Kč , výdaje 18.600 tis. Kč (v příjmech i výdajích 900 tis. Kč konsolidace), financování 602 tis. Kč. Závaznými ukazateli jsou celková výše výdajů dle jednotlivých § a výdaje na investice pro uvedený §.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO ZŠ Valašská Polanka a PO MŠ Valašská Polanka. Obec stanovila v rámci schváleného rozpočtu závazné ukazatele PO - viz příloha. Závazný ukazatel byl oběma příjemcům sdělen dopisem ze dne 15.3.2013, čj. 117/2013 a 118/2013. Na zasedání ZO č. 1/2013 dne 5.2.2013 byly schváleny HV PO: - HV PO MŠ - zisk ve výši 9.682 Kč a jeho převod do RF - HV PO ZŠ - zisk ve výši 72.388,27 Kč a jeho rozdělení do FO 25.000 Kč a do RF 47.388,27 Kč. Na zasedání ZO 2/2013 dne 14.3.2013 byly schváleny účetní závěrky obou PO sestavené k rozvahovému dni 31.12.2012.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl schválen na zasedání ZO 3/2013 dne 16.5.2013 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 29.4.2013 do 17.5.2013.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na ZBÚ ke dni 31.12.2013 (IS č. 21): - BÚ u ČS (účet 231 0010) zůstatek ve výši 1.079.577,12 Kč - ověřeno na výpis ČS č. 012 - BÚ u ČNB (účet 231 0011), zůstatek ve výši 2.235.500,48 Kč - ověřeno na výpis ČNB č. 12 - BÚ hypoteční úvěrový (účet 231 0014), zůstatek ve výši 128.117,78 Kč - ověřeno na výpis HB ze dne 31.12.2013 - BÚ hypoteční úvěrový (účet 231 0015) Kč, zůstatek ve výši 107.940,33 Kč - ověřeno na výpis HB ze dne 31.12.2013 Stav finančních prostředků na ZBÚ obce ve výši 3.551.135,71 Kč odpovídal stavu účtu 231 v rozvaze za období 12/2013 .
Evidence pohledávek	Obec eviduje dlouhodobé pohledávky ve výši 7.000 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 9.862.872,13 Kč. Namátkově byla provedena kontrola IS k účtům: - SÚ 465 - jistina k CCS kartě v hodnotě 7.000 Kč, IS č. 53 - SÚ 311 – částka 83.880 Kč, z toho částka 51.180,50 Kč – pohledávky z vydaných faktur za 12/2013, a pohledávka z předešlých let (splátkový kalendář) ve výši 32.699,50 Kč - k IS č. 24 doložen seznam neuhr. fa - SÚ 314 – částka 242.181,03 Kč, v tom záloha na vodu VaK Vsetín a.s.

v hodnotě 82.785,90 Kč, záloha na plyn RWE v hodnotě 159.395,13 Kč ; k IS č. 25 doloženy doklady o úhradě záloh;
 - SÚ 315 – částka 4.325 Kč - k IS č.26 doložen výpis z karty poplatků
 - SÚ 346 – částka 87.811 Kč, pohledávka za ÚP – VPP za 11/2013; k IS č. 36 doloženo vyúčtování mzdových nákladů VPP
 - SÚ 373 – částka 544.000 Kč-poskytnuté příspěvky TJ Sokol Val. Polanka a SDH Val.Polanka;k IS č. 40 doloženy Smlouvy o poskytnutí podpory
 - SÚ 385 příjmy příštích období – částka 77.861,43 Kč, k IS č. 46 doloženy kopie vydaných fa r. 2014 k vyúčtování tepla r. 2013 a vyúčtování VPP za 12/2013;
 - SÚ 388 dohadné účty aktivní – 8.822.813,67 Kč, k IS č. 47 doložen rozpis dohadu dle dotací.

Evidence závazků	<p>Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 14.660.075,17 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 2.306.563,11 Kč. Namátkově byla provedena kontrola IS k účtům:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 451 ve výši 5.201.928,50 Kč - viz bod Smlouvy o úvěru, IS č. 51 - SÚ 459 ve výši 668.159 Kč - vyjadřuje hodnotu závazku obce vůči KB a.s. vzniklého z postoupených pohledávek společnosti TM stav s.r.o. a splatného v r. 2014., IS č. 52 - SÚ 472 ve výši 8.789.987,67 Kč - zálohy na transfery staveb. úprava objektu 301, IS č. 54 - SÚ 321 – částka 543.103,25 Kč, neuhrazené fa, k IS č. 27 doložen výpis z KDF - SÚ 324 – částka 132.877,05 Kč, přijaté zálohy na energie k nájům bytových a nebytových prostor a záloha na nájem veřejného prostranství, k IS č. 28 doložen identifikovatelnými soupisy dokladů; - SÚ 331,336,342 zaměstnanci a odvody – částka 339.115 Kč – závazky z vyúčtování mezd za 12/2013- IS č. 29,30,32; - SÚ 343 – částka 88.954 Kč – daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2013, k IS č. 33 doložena kopie daňového přiznání; - SÚ 374 zálohy na transfery – částka 43.112 Kč – volby ÚZ 98008 a 98071, vyúčtováno prostřednictvím dohadného SÚ 388; - SÚ 383 výdaje příštích období – částka 201.496,81 Kč, k IS č. 44 doloženy kopie faktur; - SÚ 384 ve výši 5.000 Kč -k IS č. 45 doloženo Rozhodnutí o povolení VHP - SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 952.905 Kč, k IS č. 48 doložen dohad nákladů na DPPO za obec za r. 2013, dohadná položka k nákladům na energie (voda, plyn), dohadná položka k nákladům na transfery (SÚ 373)
Faktura	<p>Kontrola byl podroben předpis došlých fa č. 7100-7157 a 7350-7421 a předpis vydaných fa č. 8050-8119. Faktury jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2013. Průběh inventarizace se řídil Plánem inventur ze dne 30.10.2013, kterým je jmenována IK a stanoven obsah, rozsah a harmonogram inv. činností. Proškolení členů IK proběhlo dne 30.10.2013 – doloženo prezenční listinou. IK sestavila dne 31.1.2014 Inventarizační zprávu, ve které prohlašuje, že inventarizace byla zahájena dne 1.11.2013, ukončena dne 28.1.2014, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy (IS) jsou sestaveny v souladu s ustanovením Vyhl. 270/2010 Sb. Inventurní dokumentace je doplněna výpisem z KN k datu 31.12.2013.</p> <p>Namátkově kontrolovány inv. soupisy a dodatečné invent. soupisy: č. 1 a 1a (SÚ 018), č.2 a 2a(SÚ 019),č. 3 a 3a (SÚ 021)č. 4 a 4a (SÚ 022), č. 8 (SÚ 041), dále – viz body Evidence pohledávek, Evidence závazků.</p>
Kniha došlých faktur	<p>KDF je vedena elektronicky s využitím SW GORDIC, za období roku 2013 vytištěna a přiložena k dokladům. Za období leden - prosinec 2013 jsou evidovány faktury v číselné řadě 20137001 - 20137421, předpis fa v účetnictví pod dokl. č. 7001 - 7421.</p>

Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena elektronicky s využitím SW GORDIC, za období roku 2013 vytištěna a přiložena k dokladům. Za období leden - prosinec 2013 byly vystaveny a evidovány faktury v číselné řadě 20138001-20138173, v účetnictví předpis fa pod dokl. č. 8001-8173.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů. Pro výkon funkce jsou dlouhodobě uvolněni starosta a místostarosta obce. Na ustavujícím zasedání ZO dne 9.11.2010 byly schváleny výše odměn neuvolněným členům ZO, předsedům výborů a komisí, členům výborů a komisí a to s účinností od 1.12.2010. Zastupitelé stanovili, že při souběhu funkcí se odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce sčítá. Na zasedání ZO I/2011 dne 3.2.2011 bylo schváleno snížení odměn v souvislosti s nařízením vlády č. 375/2010 Sb. Byla provedena kontrola výplatních lístků za období srpen - prosinec 2013. Odměny vyplácené uvolněným členům ZO jsou v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za červen, dokl. č. 997-1129 a prosinec, č. dokl. 1656-1774 a jejich zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena p. Marie Martinková. Pokladní evidence je vedena v elektronické pokladní knize s využitím SW Gordic, výtisk za běžný měsíc je doložen u pokladních dokladů. Příjmové i výdajové pokladní dokl. jsou číslovány chronologicky jednou číselnou řadou. Pokladní zůstatek dle pokladní knihy k datu 30.9.2013 ve výši 64.370 Kč souhlasí se stavem účtu 261 0100 v hlavní knize ke stejnému datu. Zůstatek pokl. hotovosti k 31.12.2013 je nulový.
Příloha	Příloha sestavená k datu 30.9.2013, okamžik sestavení dne 22.10.2013. Příloha sestavená k datu 31.12.2013, okamžik sestavení dne 14.2.2014.
Rozvaha	Rozvaha sestavená k datu 30.9.2013, okamžik sestavení dne 22.10.2013. Rozvaha sestavená k 31.12.2013, okamžik sestavení dne 14.2.2014. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 185.822.078,86 Kč, netto 128.696.705,36 Kč, hodnota korekce 57.125.373,50 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospod. k uvedenému datu v rozvaze činí 2.378.255,53 Kč.
Účetní doklad	Účetní dokl. k BÚ u ČS (231 0010) za prosinec, č. dokl. 11062-11163.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2013. Při konečném přezkoumání Výkaz Fin 2-12M za období 12/2013, okamžik sestavení dne 3.2.2014 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2013, okamžik sestavení dne 22.10.2013. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2013, okamžik sestavení dne 14.2.2014. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 18.086.638,58 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 20.464.894,11 Kč, hodnota výsledku hospodaření ve výši 2.378.255,53 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze k těmto datu. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřená dne 4.1.2013 na pracovní úkol: roznos 1137 ks volebních lístků voličům na adresu jejich trvalého bydliště ve Valašské Polance. Dohoda o provedení práce uzavřená dne 10.10.2013 na pracovní úkol: roznos volebních lístků pro volby do PČR v 10/2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec obdržela účelové prostředky: - ÚZ 13101 ve výši 143.643 Kč a ÚZ 13234 ve výši 670.483 Kč - neinvest. dotace z ÚP - ÚZ 15370 ve výši 25.500 Kč a ÚZ 90001 ve výši 1.500 Kč - neinvest. dotace na

stavební úpravy objektu č.p. 301, vykázáno čerpání v plné výši
 - ÚZ 15835 ve výši 8.276.155,03 Kč -neinvest. dotace na stavební úpravy objektu č.p. 301, vykázáno čerpání v plné výši na § 3113, pol. 6121
 - ÚZ 15839 ve výši 1.086.300 Kč - invest. dotace na komunitní kompostárnu, čerpání v r. 2012
 - ÚZ 33123 ve výši 584.287 Kč - neinvest. dot. pro PO ZŠ, převedeno PO v plné výši
 - ÚZ 90877 ve výši 550.732,64 Kč - invest. dot. na komunitní kompostárnu ve výši 63.900 Kč- čerpání v r. 2012 a 486.832,64 Kč na stavební úpravy objektu č.p. 301, vykázáno čerpání v plné výši
 - ÚZ 00020 ve výši 10.000 Kč - neinvest. dotace na pouť dechových hudeb na Hostýn, vykázáno čerpání v plné výši na § 3319, pol. 5169
 - ÚZ 00120 ve výši 20.000 Kč - neinvest. dotace na Vesnici roku, vykázáno čerpání na § 6171, pol. 5139
 - ÚZ 14004 ve výši 87.000 Kč - neinvest. dotace na výdaje spojené s činností jednotky SDH, vykázáno čerpání na § 5512, pol. 51xx
 - ÚZ 00120 ve výši 433.000 Kč - invest. dot. na rekonstrukci otopné soustavy ZŠ a územní plán obce, vykázáno čerpání v plné výši na § 3113, pol. 6121 a § 3536, pol. 6119
 - ÚZ 98008 ve výši 16.012 Kč - neinvest. dotace na volbu prezidenta, vykázáno čerpání v plné výši. Obec obdržela účelové prostředky ve výši 27.200 Kč, dne 26.8.2013 dokl. č. 10700 vrátila do SR prostředky ve výši 11.188 Kč.
 -ÚZ 98071 ve výši 27.100 Kč - neinvest. dotace na volby do parlamentu ČR, vykázáno čerpání ve výši 16.814 Kč, v rámci FV byla dne 30.1.2014 vrácena částka 10.286 Kč.

Kontrolovány byly výdaje na volby:

- prezidenta ve výši 16.012 Kč ÚZ 98008. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání účelových prostředků (dokl. č. 10123, 98, 99, 171, 383, 510) nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.
 - parlamentu ČR ve výši 16.814 Kč ÚZ 98071. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání účelových prostředků (dokl. č. 1526, 1533, 11008, 1626) nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 20.6.2013 mezi objednatelem Obcí Valašská Polanka a zhotovitelem BS Vsetín, s.r.o., Vsetín, na předmět smlouvy: "Stavební úpravy objektu č.p. 301 Základní školy Valašská Polanka snižující energetickou náročnost stavby", na cenu díla 9.795.048,18 Kč bez DPH, 11.852.008,30 Kč včetně DPH. Cena dle uzavřené smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení. K výše uvedené smlouvě byl dne 10.9.2013 uzavřen dodatek č. 1, kterým se mění rozsah díla a cena díla na 10.214.670,18 Kč bez DPH, tj. 12.359.750,92 Kč včetně DPH. Ve smlouvě bylo chybně stanoveno 21% DPH u opravy bytové jednotky, správně 15% DPH - upraveno v rámci fakturace. Na základě smlouvy byly obci doručeny fa, evidované v KDF: 7330 na částku 305.602,01 Kč bez DPH+45.840,30 Kč DPH (přenesená daň. pov.), 7329 na částku 507.743 Kč vč. DPH, 7328 na částku 643.239 Kč vč. DPH, 7327 na částku 7.066.531 Kč vč. DPH, 7212 na částku 3.738.900 Kč vč. DPH, tj. celkem 12.307.855,31 Kč.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kupní smlouva uzavřená dne 2.4.2013, kterou obec Valašská Polanka jako prodávající prodává pozemek parcela č. 144/2 v k. ú. Valašská Polanka o výměře 249 m², za dohodnutou kupní cenu 49.800 Kč, která má být dle smlouvy zaplacená před podpisem smlouvy. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 3.4.2013, vklad práva zapsán v KN dne 19.4.2013. Kupní cena ve výši 49.800 Kč byla uhrazena dne 2.4.2013, PPD č. 757. Prodej pozemku byl schválen na jednání ZO č.1/2013, zveřejněn v období od 18.1.2013 do 5.2.2013. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence dokl. č. 6067 dne 10.6.2013 ve výši 124,50 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Za účelem plynofikace obce a výstavby vodovodu ve Veřejném přijala obec v roce 2000 u HB úvěr (účet 451 0201) ve výši 6.560.000 Kč. Úvěr bude splácen dle splátkového plánu do 21.6.2015. K 1.1.2013 činila výše nesplacené jistiny

úvěru 1.788.692,66 Kč, k 31.12.2013 obec splatila 584.181,60 Kč, takže zůstatek nesplacené jistiny k tomuto datu činí 1.204.511,06 Kč - ověřeno na výpis HB, a.s. ze dne 31.12.2013

Za účelem plynofikace kotelen přijala obec u ČMHB úvěr (účet 451 0203) ve výši 1.440.000 Kč. Úvěr bude splácen do 6.11.2015 dle splátkového plánu ze dne 12.10.2010. K 1.1.2013 činila výše nesplaceného úvěru 384.469,14 Kč, k 31.12.2013 obec splatila 125.951,70 Kč, takže závazek obce k tomuto datu činí 258.517,44 Kč - ověřeno na výpis na výpis účtu HB, a.s. ze dne 31.12.2013.

Smlouva o úvěru č. 11444/13/LCD uzavřená dne 9.9.2013 mezi Obcí Valašská Polanka a ČS, a.s. Praha, na úvěr až do výše 15.000.000 Kč za účelem financování projektů (ČŘB II, zateplení ZŠ, Stavební úpravy ZŠ). Obec je oprávněna čerpat prostředky od 9.9.2013 do 31.8.2015. Splácení úvěru je pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83.334 Kč, první splátka bude zaplacená dne 31.12.2015, poslední splátka dne 30.11.2030. Úvěr je sjednán bez zajištění. Ke 31.12.2013 obec čerpala úvěr ve výši 3.738.900 Kč (účet 451 0400) - ověřeno na výpis ČS a.s. č.006. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno ZO č. VI/2013 dne 5.9.2013.

Splátky úvěrů ve výši 710.133,30 Kč odpovídají položce 8124 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2013.

- | | |
|---------------------------------|--|
| Smlouvy o ručení | <p>Ručitelské prohlášení podepsané 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. Ručitelské prohlášení bylo schváleno usnesením zasedání ZO č. VI/2013 dne 20.6.2013.</p> <p>Závazek z ručení ve výši 21.842.000 Kč je zachycen v podrozvahové evidenci na účtu 982 0100.</p> |
| Smlouvy o věcných břemenech | <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8005723/004 uzavřená dne 30.1.2013 mezi Obcí Valašská Polanka na straně povinné a ČEZ Distribuce, a.s., na straně oprávněné na parcelu č. 2619/2 v k.ú. Valašská Polanka. Právní účinky vkladu nastaly ke dni 30.1.2013, vklad práva zapsán dne 8.2.2013. Zřízení věcného břemene schválilo ZO na zasedání č. 1/2011 dne 3.2.2011. Věcné břemeno zřízení a provozování distribuční soustavy se zřizuje úplatně ve výši 1.000 Kč včetně DPH. Tato částka byla na základě ustanovení čl. V, odst.2 Smlouvy obcí fakturována dokladem č. 8010 ze dne 20.2.2013. Úhrada byla přijata dne 13.3.2013, výpis BÚ č. A3, příjem zúčtován dokl. č. 10193. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou v účetnictví obce evidovány odděleně v AE na účtu 031 0x2x, výše uvedená parcela byla dokl. č. 6017 ze dne 8.2.2013 přeúčtována do oddělené AE ve výši 173 Kč.</p> |
| Smlouvy zástavní | <p>Obec v roce 2013 neuzavřela zástavní smlouvy. Dle výpisu z KN má obec zastavený nemovitý majetek z předešlých let, který je v účetnictví obce sledován odděleně na účtech 021 AÚ 0201 (č.p.344), AÚ 0302 (šatny a soc.zař.) v celkové výši 4.615.725 Kč, pro účet 031 (pozemky) na AÚ 0310 a 0410 v celkové výši 43.783 Kč.</p> |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p>Obec prováděla otevřené řízení dle § 27 zákona č. 137/2006 Sb. na stavební práce: "Stavební úpravy objektu č.p. 301 Základní školy Valašská Polanka snižující energetickou náročnost stavby". Obec na základě Mandátní smlouvy pověřila firmu MCI SERVIS s.r.o. Zlín výkonem zadavatelských činností. Oznamení o zakázce bylo ve Věstníku VZ uveřejněno dne 5.4.2013. Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.5.2013 byla ze 12 nabídek jako nejvýhodnější podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána nabídka firmy BS Vsetín, s.r.o., Vsetín, která nabídla cenu 9.795.048,18 Kč bez DPH. S touto firmou byla uzavřena Smlouva o dílo - viz bod Smlouvy o dílo.</p> |
| Zápisy z jednání | <p>Zápisy z jednání ZO IX/2012 ze dne 13.12.2012, v roce 2013: 5.2.2013 (I/2013),</p> |

zastupitelstva včetně usnesení	14.3.2013 (II/2013), 16.5.2013 (III/2013), 23.5.2013 (IV/2011), 20.6.2013 (V/2013), 5.9.2013 (VI/2013), 7.11.2013 (VII/2013), 19.12.2013 (VIII/2013). Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.(1) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Na VIII. zasedání ZO dne 19.12.2013 bylo schváleno zřízení Sociálního fondu obce od 1.1.2014, byl schválen Statut SF.
Účetní závěrka	Na zasedání ZO 2/2013 dne 14.3.2013 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k rozvahovému dni 31.12.2012.

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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. - 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.

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

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

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka za rok 2013

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 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,71 %

Valašská Polanka dne 15. dubna 2014

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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.

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 15. dubna 2014

Josef Daněk
starosta

Obec Valašská Polanka
IČO: 304361, DIČ: CZ00304361
Valašská Polanka čp. 270
756 11
-1-


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

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

Příloha: 1

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období 12/2013

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	13 168 000	15 003 000	15 005 745
Nedaňové příjmy	3 039 000	3 519 000	3 521 700
Kapitálové příjmy	10 000	58 000	58 750
Přijaté transfery	880 792	12 525 583	12 511 813
PŘÍJMY CELKEM	17 097 792	31 105 583	31 098 008
VÝDAJE			
Běžné výdaje	13 818 792	18 452 583	15 937 888
Kapitálové výdaje	3 881 000	16 994 000	16 035 537
VÝDAJE CELKEM	17 699 792	35 446 583	31 973 424
konsolidace výdajů			
FINANCOVÁNÍ	602 000	4 341 000	875 417
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční příspěvek	344 000	344 000	344 000
neinvestiční dotace			
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	2 142 000	2 142 000	2 142 000
neinvestiční dotace		585 000	585 000

