

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka
Valašská Polanka 270
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
10.5.2012	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 31512/2011	KUSP 31512/2011 KR

Zpráva č. 418/2011/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka, IČ: 00304361 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. - 26. 9. 2011
4. 5. 2012, 9. – 10. 5. 2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová – dílčí přezkoumání

Obec Valašská Polanka zastupovali:

Josef Daněk - starosta
Ing. Jaroslav Sláčík - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období 22.2.2011 - 11.3.2011.
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	ZO na zasedání č. 7/2010 zmocnilo starostu obce ke změně závazných ukazatelů rozpočtu za dodržení následujících podmínek: a) změna v příjmové i výdajové části rozpočtu o finanční prostředky přidělené z jiných rozpočtů (dotace) b) změna v příjmové i výdajové části rozpočtu při současném splnění podmínky: Navýšení výdajů rozpočtu nesmí přesáhnout 200.000 Kč v celku a dílčí členění schváleného rozpočtu (závazné ukazatele rozpočtu) může být změněno do absolutní výše 100.000 Kč. K datu kontroly byly provedeny tyto rozpočtové změny: Změna č.1, hodnota + 19.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 18.3.2011 starostou obce Změna č.2, hodnota + 14.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 15.4.2011 starostou obce Změna č.3, hodnota + 1.190.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 12.5.2011 ZO č. 3/2011 Změna č.4, hodnota + 1.1256.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 23.6.2011 ZO č. 4/2011 Změna č.5, hodnota + 123.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 29.7.2011 starostou obce Změna č.6, hodnota + 2.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 29.7.2011 starostou obce Změna č.7, hodnota + 296.000 Kč v příjmech i výdajích - schváleno 8.9.2011 ZO č. 5/2011.
Rozpočtový výhled	Celkem bylo v r. 2011 schváleno 9 rozpočtových opatření. Obec má zpracován rozpočtový výhled na období let 2012 - 2014. Tento rozpočtový výhled byl projednán na 4. zasedání ZO dne 23.6.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2011 schválilo ZO na svém 2. zasedání dne 10.3.2011 v odvětvovém členění ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila v rámci schváleného rozpočtu závazné ukazatele PO - viz příloha. Závazný ukazatel byl oběma příjemcům sdělen dopisem ze dne 11.3.2011. Na zasedání ZO č. 1/2011 dne 3.2.2011 byly schváleny HV PO: - HV PO MŠ - zisk ve výši 986,09 Kč a jeho převod do RF - HV PO ZŠ - zisk ve výši 61.428,86 Kč a jeho rozdělení do FO 49.143 Kč a do RF 12.285,86 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl schválen na 4. zasedání ZO dne 22.6.2011, v souladu s ustanovením § 17, odst. 7, písm. a) zákona č. 250/2001 Sb. s výrokem bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období 2.6.2011 - 22.6.2011
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na ZBÚ ke dni 31.12.2011: BÚ u ČS (účet 231 0010) Kč, zůstatek ve výši 1.308.363,91 Kč - ověřeno na výpis ČS č. A.12.

Evidence pohledávek	<p>BÚ hypoteční úvěrový (účet 231 0014), zůstatek ve výši 197.413,33 Kč - ověřeno na výpis HB č. 12/2011</p> <p>BÚ hypoteční úvěrový (účet 231 0015) Kč, zůstatek ve výši 126.125,99 Kč - ověřeno na výpis HB č. 12/2011</p> <p>Stav finančních prostředků na ZBÚ obce ve výši 1.631.903,23 Kč odpovídal stavu účtu 231 v rozvaze za období 12/2011.</p> <p>Obec k 31.12.2011 eviduje na dlouhodobých pohledávkách 0 Kč a na krátkodobých pohledávkách dle výkazu Rozvaha 440.760,60 Kč.</p> <p>Z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 311 ve výši 149.661,29 Kč - vydané fa ve výši 148.386,29 Kč, které nebyly do konce roku uhrazeny - doložen seznam, pohl. hřbitov ve výši 1.275 Kč - doložen jmenný seznam - SÚ 314 ve výši 212.909,81 Kč – zálohy poskytnuté na vodu ve výši 57.191,49 Kč, plyn ve výši 147.788,32 Kč, záloha na časopis 540 Kč, CCS karty ve výši 7.000 Kč a záruka Eurotel ve výši 390 Kč - SÚ 315 ve výši 58.745,50 Kč - v tom pohl. za odpad - doložen jmenný seznam a pohl. za neuhrazen nájem z dřívějších let ve výši 56.699,50 Kč - dohodnut splátkový kalendář. - SÚ 377 ve výši 345 Kč- pohl. za soukr. hovory, doložen seznam - SÚ 346 ve výši 16.000 Kč - pohl. za ÚP dotace na VPP - SÚ 343 ve výši 3.099 Kč - pohl. za FÚ za DPH - doloženo přiznání k DPH
Evidence poplatků	<p>Výběr poplatků je řízen Obecně závaznými vyhláškami - č.1 /2010 o místním poplatku ze psů, č. 2/2010 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, č.3/2010 o místním poplatku ze vstupného, č.4/2010 o místním poplatku za provoz systému shromažďováníkomunálního odpadu,č.5/2010 o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj.....</p> <p>Evidence poplatků je veda v PC s využitím nakoupeného software "Poplatky a daně". Evidence je vedena podle osob - plátců poplatků; každému plátcovi jsou přiřazeny povinné druhy poplatků - odpad, pes. K 1.1.2011 je vygenerován předpis úhrad za plátce celkem účetním zápisem MD 311 XXXX / D 606 XXXX. Při úhradě poplatku je zaúčtován příjem peněz zápisem MD 231 / D 315 XXXX. Kontrolován byl výběr poplatků - pan Adolf Daněk, Val. Polanka č. 54 - úhrada poplatku za odpad - pokl.dokl. č. 295, úhrada poplatku za psa - pokl. dokl. č. 295, úhrada poplatku za 2.psa - pokl. dokl. 984.</p> <p>Evidence souhlasí se skutečností zjištěnou v pokladně obce.</p>
Evidence závazků	<p>Obec k 31.12.2012 eviduje na dlouhodobých závazcích 2.849.102 Kč (viz bod Smlouvy o úvěru) a na krátkodobých závazcích dle výkazu Rozvaha 1.575.785,12 Kč.</p> <p>Z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 321 - neuhrazené faktury v hodnotě 115.913,98 Kč - doložen seznam neuhrazených faktur - SÚ 324 ve výši 225.913,57 Kč – přijaté zálohy na vodné, el. energii, plyn, prodej dřeva, teplo, lunapark - doložen jmenný seznam včetně č. úč. dokladu - SÚ 331 ve výši 176.442 Kč, SÚ 336 ve výši 87.813 Kč, SÚ 342 ve výši 19.314 Kč- závazky souvisí s náklady spojenými se mzdami za období 12/2011 - SÚ 378 ve výši 2.351,57 Kč - PHM CCS - SÚ 389 ve výši 948.037 Kč - v tom předpoklad DPPO ve výši 743.058 Kč, dohad. pol. ve výši záloh na plyn 147.788 Kč a vodu 57.191 Kč
Faktura	<p>Kontrola byl podroben předpis došlých fa č. 7174-7244 a 7317-7392 a předpis vydaných fa č. 8050-8119 a 8150-8180. Faktury jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku závazků k datu 31.12.2011. Průběh inventarizačních činností se řídil Směrnicí o organizaci a</p>

	<p>způsobu provedení inventarizace majetku a závazků včetně příloh č. 1-5. Na 6. zasedání ZO bylo schváleno složení IK (členové kontrolního výboru). Proškolení zaměstnanců a členů IK bylo provedeno dne 15.12.2011 - doloženo prezenční listinou.</p> <p>IK sestavila dne 20.1.2012 Inventarizační zprávu za rok 2011, ve které je konstatováno, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventarizace majetku byla provedena v termínu od 2.1.2012 do 20.1.2012. Inventurní soupisy jsou doloženy a opatřeny náležitostmi v souladu s ustanovením Vyhl.č.270/2010 Sb.</p> <p>Namátkovou kontrolou inventurních soupisů k účtům pohledávek a závazků, (viz bod , „evidence pohledávek“ a „evidence závazků“) a k účtům 018, 022, 231, 451 nebyly zjištěny rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých fa je vedena v PC, v roce 2011 jsou v ní evidovány došlé fa č. 7001 - 7392.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných fa je vedena v PC, v roce 2011 jsou v ní evidovány fa č. 1-180.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů. Pro výkon funkce jsou dlouhodobě uvolněni starosta a místostarosta obce.</p> <p>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 na nařízení vlády č. 375/2010 Sb. Byla provedena kontrola výplatních lístků za období srpen - prosinec 2011. 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.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány společnou číselnou řadou 001 - XXXX. Pokladní doklady jsou vytvářeny v PC a vytištěny spolu s účetním pokladním dokladem. Takto jsou zakládány vzestupně podle čísel dokladů, v roce 2011 bylo v pokl. knize evidováno 1973 pokl. dokladů.</p> <p>Byly kontrolovány pokladní doklady č. 856 - 992 za duben 2011 a č. 1860-1973 za prosinec.</p>
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v PC, výtisk za běžný měsíc je doložen u pokladních dokladů. Pokladní zůstatek dle pokladní knihy k datu 30.6.2011 činí 65.848 Kč a souhlasí se stavem účtu 261 0100 v hlavní knize ke stejnému datu. K 31.12.2011 je zůstatek pokladní hotovosti nulový.
Příloha rozvahy Rozvaha	<p>Příloha sestavená dne 14.2.2012 k datu 31.12.2011.</p> <p>Rozvaha sestavená dne 14.2.2012 k datu 31.12.2011 vykazuje hodnotu aktiv brutto 154.494.613,96 Kč, korekce 52.629.471,51 Kč, netto 101.865.142,45 Kč. Hodnota aktiv netto se rovná hodnotě pasiv. Korekce jsou tvořeny opravkami k SÚ 018, 019, 021, 022, 028 a opravnou položkou k pohledávkám SÚ 311.</p>
Účetní doklad Účtový rozvrh	<p>Účetní dokl. k BÚ u ČS č. 10571-10753 a 11034-11122.</p> <p>Obec má sestaven účtový rozvrh pro rok 2011 v souladu s platnou účtovou osnovou.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2011 - viz příloha.</p> <p>Výkaz Z/Z sestavený dne 14.2.2012 k datu 31.12.2011 vykazuje náklady hlavní činnosti celkem 17.225.279,41 Kč, výnosy hlavní činnosti celkem 20.149.587,97 Kč, výsledek hospodaření po zdanění činí 2.430.245,56 Kč. Hodnota HV po zdanění souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze. Obec neprovozuje hospodářskou činnost odděleně účtovanou v AE. Obec je čtvrtletním plátcem DPH.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	ZO č.2/2011 dne 10.3.2011 pověřilo starostu obce k podpisu smluv na poskytnutí účelově vázaných finančních prostředků pro rok 2011

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

v rámci schváleného rozpočtu následujícím organizacím:

TJ SOKOL Valašská Polanka - veřejná finanční podpora ve výši 160.000 Kč - Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 11.3.2011 se stanovením účelu využití, podmínek kontroly čerpání a podmínek vrácení nevyčerpaných finančních prostředků.

SDH Valašská Polanka - veřejná finanční podpora ve výši 130.000 Kč - Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 11.3.2011 se stanovením účelu využití, podmínek kontroly čerpání a podmínek vrácení nevyčerpaných finančních prostředků.

Obec přijala tyto UZ:

- UZ 13101 ve výši 130.654 Kč a UZ 13234 ve výši 48.000 Kč - neinvest. dotace na VPP z ÚP

- UZ 17466 ve výši 1.077.699 Kč - neinvest. dotace na opravu MK, vykázáno čerpání v plné výši na § 2212, pol. 5171

- UZ 89026 ve výši 9.398 Kč a UZ 89027 ve výši 28.193 Kč - neinvest. dotace na poradenství v lesích, vykázáno čerpání v plné výši na § 1031, pol. 5169

- UZ 98005 ve výši 7.373 Kč - neinvest. dotace na sčítání lidu - vyčerpano v plné výši

- UZ 00020 ve výši 350.000 Kč - neinvest. dotace na opravu cisternové stříkačky, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5171

- UZ 14004 ve výši 8.000 Kč - neinvest. dotace na výdaje spojené s SDH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5137

- UZ 00120 ve výši 500.000 Kč - neinvest. dotace na domovní přípojky ČŘB II, vykázáno čerpání v plné výši na § 2321, pol. 5169

- UZ 00120 ve výši 250.000 Kč - invest. dotace na prodloužení veřej. osvětlení a úpravu provoz. objektu obce, vykázáno čerpání v plné výši na § 3631, pol. 6121

Kontroly bylo podrobeno čerpání účel. prostředků ze SR s ÚZ 98005 - úhrada výdajů v souvislosti se sčítáním lidu, bytu a domů 2011 v hodnotě 7.373 Kč. Tyto byly vyčerpany k úhradě odměny z Dohody o provedení práce, uzavřené na období výkonu práce od 26.3.2011 do 14.4.2011. Hodnota výkonu dle DPP je 7.500 Kč. Zaúčtování bylo provedeno na účtu 231 0010 6149 5021 ÚZ 98005: DAL 7.373 Kč a zároveň stejný účet bez ÚZ: DAL 127 Kč.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 15.2.2011 mezi objednatelem Obcí Valašská Polanka a zhotovitelem firmou TM Stav, spol. s r.o. Vsetín na předmět smlouvy: "Oprava MK na veřejně poškozené přivalovými dešti v 6/2010", na cenu díla 1.197.444 Kč včetně DPH. Cena díla dle smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení. Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě ze dne 20.6.2011, kterým se mění cena díla na 1.399.551 Kč (doložen položkový rozpočet na vícepráce a méněpráce).

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

Byla provedena kontrola namátkově vybrané kupní smlouvy o prodeji pozemků. Jedná se o kupní smlouvu uzavřenou dne 30.5.2011 mezi Obcí Valašská Polanka jako stranou prodávající a paní Martinou Smělou a panem Ing. Pavlem Raškou jako stranou kupující. Předmětem prodeje je pozemek - parcela č. 1127/17 orná půda o výměře 823 m², kupní cena 437,43 Kč/m², což představuje celkem částku 360.000 Kč. Záměr prodeje pozemku byl projednán a schválen na jednání ZO č.1/2011 a zveřejněn předepsanou formou v období 22.2. - 10.3.2011. Prodej pozemku byl realizován obálkovou metodou, jejíž podmínky a pravidla schválilo ZO č. 2/2011 dne 10.3.2011. Prodej pozemku byl schválen ZO č. 3/2011 dne 12.5.2011. Kupní smlouva je opatřena doložkou ve smyslu ustanovení § 41 zákona 128/2000 Sb. Kupní cena byla kupující stranou uhrazena dne 25.5.2011, pokl. dokl. č. 1115, podle smluvního ujednání čl.V. Prodej pozemku byl zapsán do katastru nemovitostí dne 7.6.2011, právní účinky vkladu nastaly ke dni

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>31.5.2011. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence dokl. č. 6023 dne 31.5.2011.</p> <p>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 1.1.2011 činila výše nesplacené jistiny úvěru 2.873.139,86 Kč, ke dni 31.12.2011 obec splatila 528.698,70 Kč, takže zůstatek nesplacené jistiny k tomuto datu činí 2.344.441,16 Kč - ověřeno na výpis HB, a.s. č. 12/2011.</p> <p>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 1.1.2011 činila výše nesplaceného úvěru 619.355,94 Kč, k 31.12.2011 obec splatila 114.695,10 Kč, takže závazek obce k tomuto datu činí 504.660,84 Kč - ověřeno na výpis na výpis účtu HB, a.s. č. 12/2011.</p> <p>Splátky úvěrů ve výši 643.393,80 Kč odpovídají položce 8124 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2011.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Na základě smlouvy o půjčce ze dne 22.6.2010 poskytla obec MDDr. Soudilovi půjčku ve výši 50 000 Kč. Výše pohledávky byla v účetnictví obce zachycena na účtu 462 0410. Ke dni dílčího přezkoumání byla půjčka splacena.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec Valašská Polanka uzavřela ke dni 16.3.2011 Smlouvu o zřízení věcného břemene k parcele č. 314/1 ostatní plocha jako strana povinná z věcného břemene. Stranou oprávněnou z věcného břemene je společnost ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci Janem Kratinou, který pro jednání zmocnil Josefa Františe. (Ověřené plné moci jsou součástí Smlouvy.) Obec Valašská Polanka vlastní podíl 6/8 z předmětné parcely, podíl 2/8 vlastní Lubomír Vychopeň, který je druhým účastníkem Smlouvy na straně povinné. Věcné břemeno zřízení a provozování distribuční soustavy se zřizuje úplatně. Výše náhrady pro obec Valašská Polanka činí 750 Kč včetně DPH. Tato částka byla na základě ustanovení čl. V, odst.2, písm.a) Smlouvy obcí fakturována dokladem č. 65/2011 ze dne 15.4.2011. Úhrada byla přijata 6.5.2011, výpis BÚ č. A5, zúčtováno dokl. č. 10384. Zřízení věcného břemene schválilo ZO na zasedání č. 1/2011 dne 3.2.2011. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou v účetnictví obce evidovány odděleně v AE na účtu 031 0x2x.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec neuzavřela v roce 2011 žádnou zástavní smlouvu. Zastavené pozemky z předešlých let jsou evidovány odděleně v AE na účtu 031 0x1x ve výši 67.724 Kč. Zastavené budovy jsou evidovány na účtech SÚ 021 odděleně na AÚ 0201, 0205 a 0302 ve výši 5.459.634 Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec prováděla prostřednictvím firmy MCI SERVIS s.r.o. Zlín výběrové řízení dle § 18 odst. 3 zákona 137/2006 Sb., na dodavatele akce: "Oprava MK na Veřejné poškozené přivalovými dešti v 6/2010", v předpokládané hodnotě zakázky 1,7 mil. Kč bez DPH. Obec vyzvala tři firmy k podání nabídky (doloženo dodejkami České pošty ze dne 10.1.2011) a zároveň dne 10.1.2011 zveřejnila výzvu k podání nabídky. Z 12-ti posuzovaných nabídek byla dle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána firma TM Stav, spol. s r.o. Vsetín, s nabídnutou cenou 1.197.444 Kč včetně DPH. V kontrolovaném případě obec použila druh veřejné zakázky v souladu se zákonem.</p>
Výsledky externích kontrol	<p>ZO č.1/2011 projednalo a vzalo na vědomí výsledky veřejnosprávních kontrol hospodaření příspěvkových organizací za rok 2010. Kontrola byla provedena v MŠ Valašská Polanka (Protokol 1/2010/VSK/ValPol ze dne 31.1.2011) a v ZŠ Valašská Polanka (Protokol 2/2011/VSK/ValPol ze dne 26.1.2011) Ing. Jiřím Turoném jako pověřeným kontrolorem dne 31.1.2011. Závěr kontrol: "Nebylo zjištěno, že by příspěvková organizace postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla</p>

neúčelně, neekonomicky a neefektivně." Zápisy z jednání ZO ve dnech 9.11.2010 (ustavující ZO), 9.12.2010 (VII/2010), 3.2.2011 (I/2011), 10.3.2011 (II/2011), 12.5.2011 (III/2011), 23.6.2011 (IV/2011), 8.9.2011 (V/2011), 26.10.2011 (VI/2011), 23.11.2011 (VII/2011), 15.12.2011 (VIII/2011). Zápisy jsou vyhotoveny v souladu s § 95 odst.(1) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

B. I. Přezkoumané předměty:

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

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

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

Předmět: 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 právními nebo fyzickými osobami - nevyskytuje se.

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

Předmět: 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

Předmět: 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

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

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

Předmět: 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

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

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

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

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

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

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

NAPRAVENO

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

C II. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly napraveny.

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,63 %

Valašská Polanka, dne 10.5.2012

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, 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 výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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.).

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.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 10.5.2012

Josef Daněk
starosta

Obec Valašská Polanka
IČO: 304361, I. náměstí 14/2011
Valašská Polanka čp. 750 11

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

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

Příloha: 1

Vyvěšeno dne: 21.5.2012

Sejmuto dne: 8.6.2012

Provedl: *mau mahlíková*

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2011

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	9 935 000	10 327 000	9 930 686
Nedaňové příjmy	3 546 000	4 727 000	4 544 462
Kapitálové příjmy	1 200 000	1 200 000	1 093 150
Přijaté transfery	2 156 000	4 566 245	4 564 997
PŘÍJMY CELKEM	16 837 000	20 820 245	20 133 295
VÝDAJE			
Běžné výdaje	14 013 000	17 372 114	15 947 247
Kapitálové výdaje	2 790 000	2 749 000	2 521 933
VÝDAJE CELKEM	16 803 000	20 121 114	18 469 180
FINANCOVÁNÍ	-34 000	-699 131	-1 664 115
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční příspěvek	360 000	365 000	365 000
neinvestiční dotace			
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	2 273 000	2 288 000	2 288 283