

Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka  
Valašská Polanka 270  
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
17. 4.2013	Ing. Antonín Putala	KUZL 43213/2012	KUSP 43213/2012 KŘ

## Zpráva č. 392/2012/KŘ

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka, IČ: 00304361 za rok 2012

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6. 12.2012 - 10. 12.2012 (dílčí přezkoumání)  
15. 4.2013 - 17. 4.2013 (konečné přezkoumání)

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. Antonín Putala  
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

#### Obec Valašskou Polanku zastupovali:

starosta: Josef Daněk  
účetní: Ing. Jaroslav Sláčík

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Valašská Polanka pro rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 27. 2.2012 do 15. 3.2012. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy ve výši 16.970 tis. Kč, výdaje ve výši 17.926 tis. Kč. Financování představuje splácení jistiny úvěru ve výši 676 tis. Kč a zapojení zůstatku na ZBÚ ve výši 1.632 tis. Kč. Návrh rozpočtu výdajů byl zpracován v členění do §. Kapitálové výdaje jsou uvedeny pro § samostatně s položkou. Dále byly uvedeny s položkou všechny příspěvky.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo na svém zasedání dne 9. 12.2010 pro volební období pravidla rozpočtového provizoria 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	1. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 26. 4.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 118.000 Kč). 2. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 7. 6.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 811.000 Kč). 3. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 15. 8.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 1.227.000 Kč). 4. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 6. 9.2012 (přesuny mezi §). 5. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 6. 9.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 607.000 Kč). 6. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 11. 10.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 262.000 Kč). 7. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 29. 11.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 147.000 Kč, dotace 144.000 Kč). 8. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 13. 12.2012 (navýšení příjmové i výdajové části o 792.000 Kč, dotace 144.000 Kč).
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2014. Rozpočet obce na rok 2012 byl schválen (dle návrhu rozpočtu) dne 15. 3.2012. Závaznými ukazateli rozpočtu je celková výše výdajů dle jednotlivých §, výdej na investiční a běžný výdaj pro uvedený §.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje jako příspěvkovou organizaci MŠ Valašská Polanka, ZŠ Valašská Polanka. V rozpočtu obce na rok 2012 bylo schváleno poskytnutí příspěvku MŠ Valašská Polanka ve výši 383.000 Kč, ZŠ Valašská Polanka ve výši 2.414.000 Kč. ZŠ i MŠ bylo sděleno písemně dne 16. 3.2012. Zastupitelé obce na zasedání dne 9. 2.2012 schválili převod zlepšeného hospodářského výsledku MŠ Valašská Polanka za rok 2011 do rezervního fondu PO ve výši 58.025,70 Kč. Dále schválili převod zlepšeného hospodářského výsledku ZŠ Valašská Polanka za rok 2011: do fondu odměn ve výši 80.000 Kč, do rezervního fondu ve výši 26.486,68 Kč. Zastupitelé obce dne 26. 4.2012 nařídili ZŠ Valašská Polanka odvod částky ve výši 99 tis. Kč z investičního fondu PO do rozpočtu obce.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě v období od 21. 5.2012 do 8. 6.2012. Zastupitelé obce na zasedání dne 7. 6.2012 schválili bez výhrad závěrečný účet a výsledek hospodaření obce za rok 2011. Zastupitelé obce dále vzali na vědomí zprávu o hospodaření obce za rok 2011.
Bankovní výpis	Stav finanční prostředků na BÚ k 31. 12.2012: ZBÚ: ČS a.s., č.ú. 1760700389 (účet 231 0010) částka 1.169.795,37 Kč - ověřeno na výpis č. A.12; ZBÚ: Hypoteční banka a.s., běžný účet, č.ú. 1753610 (účet 231 0014) částka 71.276,01 Kč - ověřeno na výpis č. 12/2012; ZBÚ: Hypoteční banka a.s. běžný účet č.ú.1937428 (účet 231 0015) částka 72.049,87 Kč - ověřeno na výpis č.12/2012; Úvěrový účet Hypoteční banka a.s. č.ú. 1753709 (účet 451 0201) zůstatek jistiny 1.788.692,66 Kč-ověřeno na výpis č.12/2012; Úvěrový účet Hypoteční banka a.s. č.ú. 1937620 (účet 451 0203) zůstatek jistiny 384.469,14 Kč-ověřeno na výpis č.12/2012;

	Ověřené částky odpovídají hodnotám jednotlivých účtů v hlavní knize k datu 31. 12.2012.
Evidence majetku	<p>Hmotný a nehmotný majetek obce je evidován v IS GORDIC podle míst uložení a třídy majetku v členění podle SÚ s uvedením pořizovací ceny, data pořízení, odpisové skupiny, doby životnosti. Evidence pozemků členěna podle KÚ, typu pozemků a druhu omezení vlastnického práva, s údaji o čísle parcely, výměře a celkové ceně parcely. Evidence pozemků a podklad k inventarizaci pozemků je zpracován firmou R.F.S., s.r.o.</p> <p>Namátkově kontrolována evidence majetku SÚ 028 DDHM – účetní hodnota majetku 2.376.632,34 Kč k datu 31. 12.2012 odpovídá zjištěnému inv. stavu po zaúčtování zúčtovatelného rozdílu z vyřazení majetku v hodnotě 206.639,32 Kč, dokl.č. 6126 ze dne 31. 12.2012, doloženo vyjádřením IK a souhlasem odpovědné osoby podle vnitřní směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku ze dne 11. 1.2010.</p>
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 718.510,71 Kč, z toho:</p> <p>SÚ 311 odběratelé – částka 94.690 Kč, z toho částka 92.636, 50 Kč – pohledávky z vydaných faktur za 12/2012, částka 1.604 Kč – pohledávka za nájem za 12/2012, částka 450 Kč – pohledávka za služby hřbitova, k tomu vytvořena OP v hodnotě 269 Kč v souladu s Vyhl. 410/2009 Sb., § 65, odst.(6); vše doloženo identifikovatelnými soupisy plátců;</p> <p>SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 230.002,51 Kč, v tom záloha na vodu VaK Vsetín a.s. v hodnotě 70.605,84 Kč, záloha na plyn Severomoravská plynárenská, a.s. v hodnotě 152.396,67 Kč a jistina k CCS kartě v hodnotě 7.000 Kč; doloženo soupisy dokladů o úhradě záloh;</p> <p>SÚ 315 pohledávky z hl.činnosti – částka 47.499,50 Kč</p> <p>SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vlád. institucemi – částka 52.500 Kč, pohledávka za ÚP – VPP za 11/2012;</p> <p>SÚ 373 kr. poskytnuté zálohy na transfery – částka 276.000 Kč-poskytnuté příspěvky TJ Sokol Val. Polanka a SDH Val.Polanka;</p> <p>SÚ 385 příjmy příštích období – částka 413,20 Kč, známý příjem ze Smlouvy o zřízení věcného břemene;</p> <p>SÚ 388 dohadné účty aktivní – 17.405 Kč, dohad k dotaci ÚZ 98193.</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 2.841.320,80 Kč, z toho částka 2.173.161,80 Kč na SÚ 451 – viz bod Smlouvy o poskytnutí úvěru a částka 668.159 Kč na SÚ 459, která vyjadřuje hodnotu závazku obce vůči KB a.s. vzniklého z postoupených pohledávek společnosti TM stav s.r.o. a splatného v r. 2014.,</p> <p>a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 3.507.415,86 Kč, z toho:</p> <p>SÚ 321 dodavatelé – částka 1.846.159 Kč, faktury za nákupy služeb v r. 2012 v hodnotě 1.526.159 Kč doloženo identifikovatelným výpisem dokladů; závazek z nákupu pozemků splatný dne 1. 4.2013 v hodnotě 320.000 Kč, doloženo kupní smlouvou;</p> <p>SÚ 324 přijaté zálohy – částka 131.430,05 Kč, přijaté zálohy na energie k nájům bytových a nebytových prostor a záloha na nájem veřejného prostranství, doloženo identifikovatelnými soupisy dokladů;</p> <p>SÚ 331,336,342 zaměstnanci a odvody – částka 376.847 Kč – závazky z vyúčtování mezd za 12/2012;</p> <p>SÚ 343 DPH – částka 55.811 Kč – daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2012, daňové přiznání;</p> <p>SÚ 374 zálohy na transfery – částka 23.200 Kč – volby ÚZ 98193, vyúčtováno prostřednictvím dohadného SÚ 388;</p> <p>SÚ 378 ostatní kr. závazky- částka 4.133 Kč, v tom exekuce na mzdu a závazek za nákup PHM CCS kartou, úhrada inkasem;</p> <p>SÚ 383 výdaje příštích období – částka 75.205,70 Kč, známé výdaje na úhradu závazků z r. 2012, v daň. evidenci 2013;</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 994.630 Kč, z toho 495.627 Kč dohadná položka nákladů na DPPO za obec za r. 2012, dohadná položka k nákladům na energie (voda, plyn) ve výši 223.003 Kč, dohadná položka k nákladům na transfery (SÚ 373) v hodnotě 276.000 Kč.</p>
Inventurní soupis	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31. 12.2012. Průběh

majetku a závazků	<p>inventarizace se řídil Plánem inventur ze dne 11. 10.2012, kterým je jmenována IK a stanoven obsah, rozsah a harmonogram inv. činností. Proškolení členů IK proběhlo dne 13. 12.2012 – doloženo prezenční listinou. IK sestavila dne 28. 1.2013 Inventarizační zprávu, ve které prohlašuje, že inventarizace byla zahájena dne 31. 12.2012, ukončena dne 28. 1.2013, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy jsou sestaveny v souladu s ustanovením Vyhl. 270/2010 Sb. Inventurní dokumentace je doplněna výpisem z KN k datu 31. 12.2012.</p> <p>Namátkově kontrolováno: inv. soupis č. 5 – inv. položka SÚ 028- viz bod Evidence majetku, inv. soupis č. 24 – inv. položka SÚ 311 – viz bod Evidence pohledávek, inv. soupis č. 28 – inv. položka SÚ 321 - viz pod Evidence závazků.</p>
Kniha došlých faktur	KDF je vedena elektronicky s využitím IS GORDIC, za období roku 2012 vytištěna a přiložena k dokladům. Za období leden - prosinec 2012 byly vystaveny a evidovány faktury v číselné řadě 7001 - 7341.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena elektronicky s využitím IS GORDIC, za období roku 2012 vytištěna a přiložena k dokladům. Za období leden - prosinec 2012 byly vystaveny a evidovány faktury v číselné řadě 8001- 8143.
Mzdová agenda	Mzdovou agendu zpracovává obci paní Adámková.
Odměňování členů zastupitelstva	Starosta a místostarosta obce jsou pro výkon funkcí uvolnění. Zastupitelé obce na zasedání dne 3. 2.2011 upravili výši odměn neuvolněným zastupitelům obce.
Pokladní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány pokladní doklady za říjen 2012 v číselné řadě 1458- 1567. Při konečném přezkoumání byly kontrolovány pokladní doklady za prosinec 2012 v číselné řadě 1684- 1791.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní evidence je vedena v elektronické pokladní knize, s využitím SW GORDIC, je měsíčně vytištěna a přiložena k pokladním dokladům. Vedením pokladny je v kontrolovaném období pověřena paní Marie Martinková. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky, společnou číselnou řadou; za období leden - prosinec 2012 vystaveny a zaúčtovány doklady č. 000001 – 001791. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31. 12.2012 činí 0 Kč a souhlasí se stavem SÚ 261 v rozvaze ke stejnému datu.
Příloha rozvahy	Příloha účetní závěrky k datu 31. 12.2012 obsahuje údaje v požadovaném členění a rozsahu.
Rozvaha	Rozvaha je sestavena k datu 31. 12.2012 s hodnotami: aktiva brutto 160.297.046,42 Kč, korekce 54.619.161,34 Kč, aktiv netto 105.677.885,08 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto. Hodnota korekce je tvořena opravkami k SÚ 018 v hodnotě 350.490 Kč, k SÚ 019 v hodnotě 142.528 Kč, k SÚ 021 v hodnotě 51.002.909 Kč, k SÚ 022 v hodnotě 744.933 Kč, k SÚ 028 v hodnotě 2.376.632,34 Kč a opravnými položkami k SÚ 311 v hodnotě 269 Kč a k SÚ 315 v hodnotě 1.400 Kč. Výsledek hospodaření k datu 31. 12.2012 v hodnotě 1.831.593,08 Kč je zachycen na SÚ 493, výsledek hospodaření za minulá období v hodnotě 3.512.438,69 Kč je zachycen na SÚ 432. Obec je plátcem DPH.
Účetní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 10788- 10883 (ZBÚ říjen), 7233- 7268 (došlé faktury říjen). Při konečném přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady prokazující použití dotace na volby ve výši použití 18.209 Kč: dokl. 10938 a 1630 (mzdové 8 členů VK, DPP), 1493, 1513. Nedostatky nebyly zjištěny. Vratka dotace činí 5.795 Kč. Dále byly kontrolovány doklady 7302- 7341 (přijaté faktury), 8121- 8143 (vystavené faktury), 10985- 11075 (ZBÚ).
Účetnictví ostatní	Obec sestavila účetní závěrku k rozvahovému dni 31. 12.2012 v souladu s ustanovením §18 zákona č. 563/1991 Sb. Obec nezřizuje fondy.
Účtový rozvrh	Obec používá v roce 2012 účtový rozvrh v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.
Výkaz hodnocení plnění rozpočtu	Údaje o příjmech, výdajích obce Valašská Polanka jsou uvedeny v příloze.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k datu 31. 12.2012 uvádí hodnotu nákladů celkem 17.247.644,36 Kč, hodnotu výnosů celkem 19.079.237,44 Kč. Hodnota výsledku hospodaření obce k datu sestavení výkazu je 1.831.593,08 Kč a je rovna hodnotě uvedené v rozvaze k témuž datu. Obec neprovádí hospodářskou činnost, účtovanou odděleně na samostatných analytických účtech.
DoPP	DoPP na roznos 1.150 ks volebních lístků (odměna 4.025 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje v rámci rozpočtu finanční příspěvky na činnost zájmových seskupení pracujících v obci. Obec uzavírá s příjemci příspěvků Smlouvy o poskytnutí veřejné podpory. Namátkově byla kontrolována Smlouva uzavřená dne 16. 3.2012 s příjemcem TJ Sokol Val. Polanka. Obec poskytuje částku účelově vázaných 160.000 Kč. Příjemce je smluvně zavázán k povinnosti umožnit poskytovateli provedení kontroly dodržení podmínek Smlouvy. Zpráva o výsledku kontroly je předložena ZO před projednáním dalšího požadavku na poskytnutí veřejné finanční podpory v dalším rozpočtovém roce. Podpora podle Smlouvy byla poskytnuta a zaúčtována dokl.č.10255 a dokl.č. 10626, vždy 80.000 Kč. K datu 31. 12.2012 bylo nákladech na transfer účtováno dokl.č.6128 prostřednictvím dohadného SÚ 389 v hodnotě poskytnuté zálohy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Valašská Polanka obdržela k 31. 12.2012 prostředky účelově určené dotace:

ÚZ 13101 ve výši 97.500 Kč (VPP);

ÚZ 33113234 ve výši 33.492 Kč a ÚZ 33513234 ve výši 189.783 (VPP);

ÚZ 17928 ve výši 600.000 Kč (Rozhodnutí MMR ČR ze dne 13. 11.2012 na akci "Výstavba autobusové zastávky včetně chodníků a parkoviště u OÚ");

ÚZ 32533123 ve výši 744.966,18 Kč (Sdělení KUZL 45775/2012 ze dne 23. 7.2012 o poskytnutí transferu ZŠ Valašská Polanka z rozpočtu MŠMT ČR);

ÚZ 32133123 ve výši 131.464,62 Kč (Sdělení KUZL 45775/2012 ze dne 23. 7.2012 o poskytnutí transferu ZŠ Valašská Polanka z rozpočtu MŠMT ČR);

ÚZ 89026 ve výši 9.400 Kč (Dohoda o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova uzavřená se SZIF dne 8. 6.2012 na využívání poradenských služeb);

ÚZ 89027 ve výši 28.200 Kč (Dohoda o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova uzavřená se SZIF dne 8. 6.2012 na využívání poradenských služeb-příspěvek EU);

ÚZ 98193 ve výši 23.200 Kč (Sdělení KUZL 60357/2012 ze dne 25. 9.2012 o poskytnutí dotace SR na zajištění výdajů s volbami do senátu a zastupitelstev krajů);

ÚZ 00070 ve výši 30.050 Kč (Oznámení č. 199/2012 ze dne 3. 10.2012 o poskytnutí příspěvku z rozpočtu ZK na hospodaření v lesích);

ÚZ 14004 ve výši 3.000 Kč (Sdělení KUZL 66056/2012 ze dne 22. 10.2012 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu ZK na výdaje s činností jednotky SDH);

ÚZ 00120 ve výši 144.000 Kč (Sdělení KUZL 68753/2012 ze dne 2. 11.2012 o poskytnutí investiční dotace ZK na projekt "Chodníky a parkoviště u obecního úřadu).

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

Směnná smlouva

Obec uzavřela dne 10. 10.2012 Směnnou smlouvu s panem Miloslavem Kozubíkem o bezúplatné směně pozemků:

Obec převádí do vlastnictví pana Kozubíka: pozemek parc. č. 3358/8 o výměře 67 m, zatížený VB užíván, a pozemek parc.č. 1150/13 o výměře 24 m2, zatížený VB chůze a jízdy.

Pan Kozubík převádí do vlastnictví obce: pozemky parc.č.1/8 o výměře 53 m2, parc.č.1/9 o výměře 23 m2 a parc. č. 463/4 o výměře 15 m2.

Směnu pozemků schválilo ZO na VI. zasedání dne 6. 9.2012, záměr směny byl zveřejněn na ÚD obce v období 21. 8. – 7. 9.2012. Smlouva obsahuje doložku dle ustanovení § 41, odst.1) zákona č.128/2000 Sb. Zápis vkladu práva do Katastru nemovitostí byl proveden dne 7. 11.2012 s právními účinky vkladu ke dni 11. 10.2012.

Kupní smlouva

Obec prodávající: namátkově byla kontrolována kupní smlouva, uzavřená dne 11. 7.2012 mezi Obcí Valašská Polanka a kupujícími manželi Hrabíčovými. Prodávající prodává dle čl. II Smlouvy nemovitost - pozemek p.č. 1127/19 orná půda o výměře 791 m2 za dohodnutou kupní cenu ve výši 364.651 Kč (461 Kč/m2). Záměr prodeje nemovitosti byl zveřejněn na úřední desce obce v období 15. 3.2012 – 30. 6.2012 formou Výzvy k podání cenových nabídek na odkoupení stavebního pozemku. Výzva obsahuje veškeré informace, které obsahuje zveřejněný záměr nakládání s majetkem, navíc stanoví minimální prodejní cenu a definuje způsob podání a vyhodnocení cenových nabídek. Prodej byl schválen na IV. zasedáním ZO dne 7. 6.2012. Smlouva obsahuje

doložku dle ustanovení § 41, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Zápis vkladu práva do Katastru nemovitostí byl proveden dne 20. 7.2012 s právními účinky vkladu ke dni 13. 7.2012. Obec provedla přecenění pozemku na reálnou hodnotu (RH) dokl.č. 6013 dne 9. 2.2012, účetním zápisem – MD 031 300; MD 031 190/ D 407. Kupní cena byla kupujícím uhrazena v plné výši formou zálohy před podpisem KS, dokl. č. 10541 ze dne 10. 7.2012, účtováno MD231/ D324, záloha zúčtována při podpisu smlouvy dokl.č. 6064 dne 11. 7.2012, zúčtováno MD311/ D647 a zároveň MD324/ D311, částka 364.651 Kč. Vyřazení pozemku z účetní evidence obce a zúčtování rozdílu z přecenění na RH provedeno dokl. č. 6065 dne 13. 7.2012, účetním zápisem MD554/ D031 a zároveň MD407/ D664 (zúčtování RH).

Obec kupující: namátkově byla kontrolována kupní smlouva, uzavřená dne 29. 3.2012 mezi Obcí Valašská Polanka a prodávajícími manželi Hájkovými. Proávající prodávají dle čl.I Smlouvy nemovitosti – pozemky: trvalý travní porost p.č. 49/5, p.č. 49/6, p.č.51, ostatní plocha p.č. 49/3, p.č.49/7 a orná půda p.č. 50 za dohodnutou kupní cenu ve výši 225.200 Kč. Nákup byl schválen na V. zasedání zastupitelstva obce dne 8. 9.2011. Smlouva obsahuje doložku dle ustanovení § 41, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Zápis vkladu práva do Katastru nemovitostí byl proveden dne 16. 4.2012 s právními účinky vkladu ke dni 2. 4.2012. Kupní cena byla kupujícím uhrazena v plné výši z pokladny obce dne 29. 3.2012 z pokladny obce VPD č. 780 dle čl. III Smlouvy. Pozemky byly zařazeny do účetní evidence obce v pořizovací ceně (včetně poplatku za vklad do KN uhrazeného PVD č. 810 ze dne 2. 4.2012) prostřednictvím účtu 042 k datu 2.4.2012, dokl. 6029, účetním zápisem MD 031/ D042.

Smlouvy o přijetí  
úvěru

Obec Valašská Polanka splácí finanční prostředky vyčerpané na základě Smlouvy o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3700/007971-01/00/01-001/00/R ze dne 26. 6.2000 s ČMHB, a.s, nyní HB a.s, dle níž banka poskytla klientovi peněžní prostředky formou hypotečního úvěru ve výši 6.560.000 Kč na financování projektu „Vodovod a plynovod“ (plynofikace obce a vodovod ve Veřejném). Úvěr bude splácen formou měsíčních anuitních splátek dle splátkového plánu, k datu přezkumu se splátky řídí splátkovým plánem ze dne 31. 5.2005, ukončení splátek v termínu 20. 6.2015. Závazek je v účetnictví obce zachycen na účtu 451 0201, k datu 1. 1.2012 činila výše nesplacené jistiny 2.344.441,16 Kč, v období leden – prosinec 2012 bylo uhrazeno 555.748,50 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k datu 31. 12.2012 činí 1.788.692,66 Kč. Zůstatek souhlasí se zůstatkem dle splátkového plánu k témuž datu.

Obec Valašská Polanka splácí finanční prostředky vyčerpané na základě Smlouvy o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3700/007971-01/00/01-005/00/R ze dne 9.11.2000 s ČMHB, a.s, nyní HB a.s, dle níž banka poskytla klientovi peněžní prostředky formou hypotečního úvěru ve výši 1.440.000 Kč na financování projektu „Plynofikace obecních objektů v k.ú. Valašská Polanka“ (plynofikace kotelen). Úvěr bude splácen formou měsíčních anuitních splátek dle splátkového plánu, k datu přezkumu se splátky řídí splátkovým plánem ze dne 12. 10.2010, ukončení splátek do 6. 11.2015. Závazek je v účetnictví obce zachycen na účtu 451 0203, k datu 1. 1.2012 činila výše nesplacené jistiny 504.660,84 Kč, v období leden – prosinec 2012 bylo uhrazeno 120.191,70 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k datu 31. 12.2012 činí 384.469,14 Kč. Zůstatek souhlasí se zůstatkem dle splátkového plánu k témuž datu.

Celková výše uhrazených splátek za rok 2012 je 675.940,20 Kč a souhlasí s hodnotou položky 8124 ve výkaze FIN2-12.

Smlouvy o věcných  
břemenech

Byla prozkoumána Smlouva o zřízení věcného břemene č.IP-12-8012765 ze dne 18. 10.2012 mezi obcí Valašská Polanka (povinná z věcného břemene) a ČEZ distribuce a.s. (oprávněná z věcného břemene), zastoupenou na základě plné moci společností ARPEX MORAVA s.r.o. IČO 26809559. Smlouvou je zřízeno k pozemku parc. č. 2693/4 úplatné věcné břemeno práva zřízení a provozování distribuční soustavy NN a práva přetínat pozemek a umisťovat v něm vedení. Náhrada věcného břemene ve sjednané hodnotě 1.000 Kč bez DPH bude provedena oprávněným do 30 dnů po obdržení smlouvy s vyznačenou doložkou vkladu do katastru nemovitostí. Podpisem Smlouvy byl pověřen starosta obce na I. zasedání ZO dne 3. 2.2011 – pověření pro celé volební období. Vklad práva

Smlouvy o vkladu majetku	<p>byl KN zapsán dne 31. 10.2012, právní účinky vkladu nastaly ke dni 24. 10.2012. Předpis pohledávky za ČEZ a.s. proveden dokladem č. 8112, úhrada přijata dokl. č. 10970, pozemek byl převeden v účetní evidenci obce dokl. č. 6096 na účet 031 320 – evidence pozemků zatížených VB.</p> <p>Smlouva o vkladu při založení společnosti Valašská vodohospodářská ze dne 10. 7.2012, na základě které obec Valašská Polanka jako vkladatel upsala 7.297 ks akcií této společnosti za emisní kurs 246 Kč, tj. celkem 1.795.062 Kč a tento závazek uhradila nepeněžitým vkladem, kterým bylo 7.297 ks akcií společnosti VaK Vsetín, a.s. (vedené v účetní evidenci obce v hodnotě 7.297.000 Kč), oceněných na základě znaleckého posudku č.3320/2012 ze dne 23. 4.2012 částkou 1.795.062 Kč. Provedení vkladu bylo schváleno ZO dne 7. 6.2012. O pořízení finančního majetku bylo účtováno prostřednictvím SÚ 043 v hodnotě 7.297.000 Kč, č.dokl. 6062 a 6070</p>
Smlouvy zástavní	<p>Na základě Zástavní smlouvy k nemovitosti ze dne 26. 6.2000, uzavřené mezi obcí Valašská Polanka a ČMHB, je obec zástavce pozemků a budov uvedených v bodu III. smlouvy. Prohlášením ze dne 13. 6.2007 a dále dopisem ze dne 8. 4.2009 se HB vzdala zástavního práva k některým z uvedených nemovitostí.</p> <p>Na základě Zástavní smlouvy k nemovitosti ze dne 9. 11.2000, uzavřené mezi obcí Valašská Polanka a ČMHB, je obec zástavce pozemků a budovy uvedené v bodu III. smlouvy. Prohlášením ze dne 13. 6.2007 se Hypoteční Banka vzdala zástavního práva k některým z uvedených nemovitostí.</p> <p>Dne 31. 1.2012 požádala obec Hypoteční banku o uvolnění zástavy k nemovitostem: budova čp. 270 na parc.č. st. 498 a pozemku p.č.132 ostatní plocha. Na základě výpisu z KN ke dni 30. 3.2012 zástavní právo bylo vymazáno. Účetní hodnota zastaveného majetku ke dni 31. 12.2012 pro účet 021 (budovy) na AÚ 0201 (č.p.344), 0302 (šatny a soc.zař.) v celkové výši 4.615.725 Kč, pro účet 031 (pozemky) na AÚ 0310 pozemek parc.č. 496/1 a 715/2, na AÚ 0410 pozemek parc.č. 672, 705, 1745, 3454/4 v celkové výši 45.407 Kč.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Při kontrole náležitostí kupní smlouvy bylo ověřeno, že obec Valašská Polanka vyhláší záměry nakládání s nemovitým majetkem v souladu s ustanovením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích. Dokumenty o vyhlášení záměrů obsahují předepsané náležitosti a jsou uloženy v rámci evidence úřední desky obce.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>"Valašská Polanka- Autobusová zastávka, záliv na I/57, chodníky a parkoviště OÚ a Hasičská zbrojnice, stavební úpravy a přístavba"</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 3.360.887 Kč. Hodnotícím kritériem nejnižší cena. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Písemná výzva zaslána pěti firmám. Cenovou nabídku podalo šest firem. Jedna z firem byla vyřazena pro rozpor nabídkové ceny v návrhu smlouvy, v krycím listu. Zastupitelé na zasedání dne 15. 3.2012 rozhodli o výběru nejhodnější nabídky, kterou nabídla firma TM Stav, spol. s r.o. s cenou 2.243.470 Kč. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 28. 3.2012.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>"Komunitní kompostárna Valašská Polanka":</p> <p>Zjednodušené podlimitní řízení dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb. na dodávku technického vybavení (traktor vč. čelního nakladače, překopávač kompostu, štěpkovač, drtič dřevní hmoty, vibrační síto, elektrocentrála) pro komunitní kompostárnu. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1.171.500 Kč. Hodnotícím kritériem nejnižší cena. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Písemná výzva zaslána pěti firmám. Cenovou nabídku podaly tři firmy. Jedna z firem byla vyřazena pro nesplnění náležitostí v návrhu kupní smlouvy. Zastupitelé na zasedání dne 11. 10.2012 rozhodli o výběru nejhodnější nabídky, kterou podala firma Agro Smetana s. r.o. s cenou 1.278.988 Kč. Kupní smlouva byla s vítěznou firmou uzavřena dne 24. 10.2012.</p> <p>Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení ZO ze dne 9. 2.2012, 15. 3.2012, 26. 4.2012, 7. 6.2012, 15. 8.2012, 6. 9.2012, 11. 10.2012, 29. 11.2012, 13. 12.2012.</p>

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

### ***B. 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 - Obec nezřizuje.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - Obec nepodniká.

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 právníckými nebo fyzickými osobami - Obec nesdružuje.

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 - Obec nenakládá.

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 - Obec neručí.

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

### ***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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
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 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**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 2012

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

- |   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,95 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 14,62 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,96 %  |

Valašská Polanka dne 17. 4.2013

Ing. Antonín Putala

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*

  
.....  
podpis

Ing. Svatava Čurdová

*kontrolor*

  
.....  
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 nehospodafil s majetkem státu, neručil svým 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 17. 4.2013

Josef Daněk

starosta

  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

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

Příloha:

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách k 31. 12.2012	Plnění rozpočtu k 31. 12.2012
Daňové příjmy	9 848 000,00	11 412 000,00	11 413 078,63
Nedaňové příjmy	3 771 000,00	4 194 000,00	4 192 500,89
Kapitálové příjmy	250 000,00	393 000,00	393 424,00
Přijaté transfery	2 201 000,00	4 234 805,80	4 234 992,80
<b>Příjmy celkem</b>	<b>16 070 000,00</b>	<b>20 233 805,80</b>	<b>20 233 996,32</b>
Běžné výdaje	14 324 000,00	16 656 805,80	15 634 249,90
Kapitálové výdaje	2 702 000,00	4 533 000,00	4 242 588,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>17 026 000,00</b>	<b>21 189 805,80</b>	<b>19 876 837,90</b>
<b>Financování</b>	<b>956 000,00</b>	<b>956 000,00</b>	<b>-357 158,42</b>

Neinv.příspěvky PO	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách k 31. 12.2012	Skutečnost k 31. 12.2012
MŠ Valašská Polanka	383 000,00	383 000,00	383 000,00
ZŠ Valašská Polanka	2 414 000,00	2 422 000,00	2 422 000,00
transfer ZŠ		876 430,80	876 430,80
celkem	2 797 000,00	3 681 430,80	3 681 430,80

Vyvěšeno dne: 29.4.2013

Sejmuto dne: 17.5.2013

Provedl: *Marek Malinský*

Obec Valašská Polanka  
IČO: 304361, DIČ: CZ30304361  
Valašská Polanka čp. 270  
756 11