

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka
Valašská Polanka 270
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
19. května 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 27857/2016	KUSP 27857/2016

Zpráva č. 312/2016/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka, IČ: 00304361 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9. 11. 2016, 11. 11. 2016 (dílčí přezkoumání)
17. 5. 2017 - 19. 5. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 9. 11. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 19. 5. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

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: Ing. Jaroslav Sláčík

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Valašská Polanka pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 29.2.2016 do 15.3.2016. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy v celkové výši 18.110 tis. Kč, výdaje v celkové výši 19.949 tis. Kč. Financování představuje splácení jistiny úvěru ve výši 1.008 tis. Kč a zapojení zůstatku na ZBÚ ve výši 2.847 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. Výdaje SF jsou rozpočtovány u § 6171 ve výši 60.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo na zasedání dne 27.11.2014 pravidla rozpočtového provizoria pro volební období 2015 - 2018: - 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	Rozpočtovou změnu 1/2016 schválilo ZO dne 19.5.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 349.000 Kč). Rozpočtovou změnu 2/2016 schválilo ZO dne 30.6.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 362.000 Kč). Rozpočtovou změnu 3/2016 schválilo ZO dne 25.8.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 110.000 Kč). Rozpočtovou změnu 4/2016 schválilo ZO dne 29.9.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 300.000 Kč). Rozpočtovou změnu 5/2016 schválil starosta obce (navýšení příjmové i výdajové části o dotaci 24.000 Kč). Rozpočtovou změnu 6/2016 schválilo ZO dne 3.11.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 592.085 Kč). Rozpočtovou změnu 7/2016 schválilo ZO dne 15.12.2016 (navýšení příjmové i výdajové části o 866.890 Kč).
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2018.
Schválený rozpočet	ZO dne 15.3.2016 schválilo schodkový rozpočet obce na rok 2016 takto: příjmy 18.174 tis. Kč, výdaje 20.013 tis. Kč, financování 1.839 tis. Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje dvě příspěvkové organizace. V rozpočtu obce na rok 2016 bylo schváleno poskytnutí příspěvku MŠ Valašská Polanka ve výši 336.000 Kč, ZŠ Valašská Polanka ve výši 1.936.000 Kč. ZŠ i MŠ byla sdělena výše příspěvku písemně starostou obce dne 16.3.2016. Obě PO obdržely příspěvky v této výši. ZO dne 19.5.2016 schválilo účetní závěrku ZŠ Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015. ZO dne 19.5.2016 schválilo účetní závěrku MŠ Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015. ZO dne 19.5.2016 schválilo převod zlepšeného hospodářského výsledku ZŠ Valašská Polanka za rok 2015 takto: do fondu odměn 20.000 Kč a do rezervního fondu 120.466,28 Kč. ZO dne 19.5.2016 schválilo převod zlepšeného hospodářského výsledku MŠ Valašská Polanka za rok 2015 do rezervního fondu ve výši 5.656,95 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě v období od 3.5.2016 do 20.5.2016. ZO na zasedání dne 19.5.2016 schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.
Bankovní výpis	<u>Stav finančních prostředků ZBÚ k datu 31.12.2016 na bankovních účtech obce:</u>

	<p>ČS,a.s., č. ú. 1760700389/0800 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 4.590.725,26 Kč ověřen na výpis č.v. 012;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-1712851/0710 (AÚ 231 0011), zůstatek ve výši 1.523,88 Kč ověřen na výpis p.č. 12.</p> <p>Stav finančních prostředků ZBÚ v celkové výši 4.592.249,14 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2016 dle úvěrových účtů:</u></p> <p>ČS a.s., č.ú.379342469/0800 (AÚ 451 0400) zůstatek ve výši 13.999.992 Kč ověřen na výpis č.v. 015.</p>
Evidence majetku	<p>Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01, 02 a 03 (mimo pozemky) je evidován s využitím SW GINIS. Výpisy z evidence (podle jednotlivých položek majetku) jsou doloženy příslušné IS (IS č. 1 – č. 5, č. 7, oprávky IS č. 15 – č. 17). Evidence pozemků (SÚ 031) je zpracována firmou Real-Soft. Pozemky obce jsou zapsány v KN na LV 435 k.ú. Leskovec, LV č. 10001, 10003, 10016, 10040, 10103, 10212, 308, 354, 630, 884 vše k.ú. Valašská Polanka.</p>
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 567.960,53 Kč. V účetnictví:</p> <p>SÚ 311 (odběratelé) částka 57.229 Kč - doloženo u IS č. 25 (faktura EKO-KOM 43.994 Kč, nájemné pozemku 13.235 Kč);</p> <p>SÚ 314 (poskytnuté zálohy) částka 451.746,97 Kč - doloženo u IS č. 26 (poskytnuté zálohy dodavatelům energií /44.417,92 Kč - SÚ 389; 207.821,69 Kč - SÚ 383/, 12.500 Kč podíl na nákladech k připojení);</p> <p>SÚ 381 (náklady příštích období) částka 23.220,10 Kč (předplacení CODEXIS ONLINE);</p> <p>SÚ 385 (příjmy příštích období) částka 35.764,46 Kč - doloženo u IS č. 47 (vyúčtování energií nájemníkům za r. 2016 doloženo kopiemi faktur).</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 13.999.992 Kč na SÚ 451 (dl. úvěry) - viz písemnost Smlouvy o úvěru;</p> <p>Obec eviduje k 31.12.2016 krátkodobé závazky v celkové hodnotě 1.067.367,91 Kč. V účetnictví:</p> <p>SÚ 321 (dodavatelé) částka 103.926,39 Kč - doloženo u IS č. 28 výpisem z KDF;</p> <p>SÚ 324 (přijaté zálohy) částka 116.950,92 Kč - doloženo u IS č. 29 (přijaté zálohy na energie, služby, 5.000 Kč veřejné prostranství);</p> <p>SÚ 331 (zaměstnanci) částka 215.276 Kč, SÚ 333 (jiné závazky k zaměstnancům) částka 2.300 Kč, SÚ 336 (sociální zabezpečení) částka 72.163 Kč, SÚ 337 (zdravotní pojištění) částka 33.292 Kč, SÚ 342 (daně) částka 27.197 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd za 12/2016);</p> <p>SÚ 343 (DPH) částka 115.477 Kč (doloženo přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2016);</p> <p>SÚ 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) částka 8.670 Kč (nevyčerpané částky dotace k volbám ÚZ 98193);</p> <p>SÚ 383 (výdaje příštích období) částka 248.017,68 Kč - doloženo u IS č. 45 kopiemi DF přijatých v r. 2017, UZP v r. 2016 (el. energie);</p> <p>SÚ 389 (dohad nákladů) částka 84.097,92 Kč - doloženo u IS č. 49 (ve výši záloh ke spotřebě vody a plynu 44.417,92 Kč /AÚ 314 0140, 314 0120, 314 0124, 314 0125 - šatny TJ, ObÚ/, DPPO za obec 39.680 Kč);</p> <p>SÚ 378 (ost. krátk. pohledávky) částka 40.000 Kč (přijaté kauce k užívání MK).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 7282 až 7453 (došlé faktury), 8117 až 8158 (vydané faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur zpracovaným dne 2.11.2016. Plánem inventur je jmenována inventarizační komise (IK), stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti IK. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 2.11.2016. Inventarizační zpráva byla zpracována dne</p>

30.1.2017. IK ve Zprávě konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Kontrolou jednotlivých písemností bylo ověřeno také provedení inventury a správnost vyhotovení IS pro příslušnou inv. položku (SÚ).

Kniha došlých faktur KDF – předložena evidence vedená záznamy v SW G3Win. Pro období roku 2016 je evidováno přijetí 453 dokladů v číselné řadě 20167001 – 20167453.

Kniha odeslaných faktur KOF – předložena evidence vedená záznamy v Knize vydaných faktur v SW G3Win. Pro období roku 2016 je evidováno vystavení 158 dokladů v číselné řadě 20168001 - 20168158.

Odměňování členů zastupitelstva ZO má devět členů, starosta a místostarosta obce jsou pro výkon funkcí uvolnění. ZO dne 6.11.2014 stanovilo výši měsíčních odměn neuvolněným ZO. ZO schválilo, že při souběhu výkonu několika funkcí ve výborech a komisích se odměna neuvolněného člena ZO za jednotlivé funkce počítá. ZO dne 4.2.2016 stanovilo neuvolněným členům ZO nově měsíční odměnu za výkon funkce člena ZO, člena výboru či komise a za výkon předsedy komise či výboru v maximální částce dle přílohy č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. s účinností od 1.3.2016.

Pokladní doklad Kontrola dokladů 1023 až 1255, 1477 až 1564.

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 G3Win. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky, společnou číselnou řadou, pro období roku 2016 doklady č. 0001 – 1564. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2016 měl dle pokl. knihy hodnotu 21.445 Kč a odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Příloha rozvahy Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2016 (odesláno dne 9.2.2017). SÚ 547 ve výši 1.039.781 - dle rozhodnutí ZO odúčtování investic polohopis a výškopis Čistá řeka Bečva II., oprava toalet kulturního domu.

Rozvaha Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2016 (odesláno dne 9.2.2017). Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 190.191.938,38 Kč, aktiv netto 124.698.120,34 Kč. Hodnota korekce je 65.493.818,04 Kč a je tvořena oprávkami k DM. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.

Účetní doklad Kontrola dokladů 10690 až 11189 (bank. účet ČS), 6001 až 6166 (vnitřní doklady), 15001 až 15011 (bank. účet ČNB).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2016 (odesláno dne 6.2.2017). Hospodaření (dle tříd RS, po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	15 456 000,00	17 426 000,00	17 430 022,13
Nedaňové příjmy	1 962 000,00	2 156 000,00	2 152 970,78
Kapitálové příjmy	59 000,00	74 000,00	74 528,00
Přijaté transfery	697 400,00	1 122 375,00	1 122 375,00
Příjmy celkem	18 174 400,00	20 778 375,00	20 779 895,91
Běžné výdaje	14 917 400,00	17 810 375,00	15 603 155,47
Kapitálové výdaje	5 096 000,00	4 807 000,00	4 005 236,49
Výdaje celkem	20 013 400,00	22 617 375,00	19 608 391,96
Financování	1 839 000,00	1 839 000,00	-1 171 503,95

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2016 (odesláno dne 9.2.2017). Vykázány náklady v celkové hodnotě 21.855.815,89 Kč, výnosy v celkové hodnotě 21.751.443,52 Kč, výsledek hospodaření minus 104.372,37 Kč odpovídá

hodnotě uvedené v položce C.III.1 rozvahy k témuž datu.

Darovací smlouvy	Darovací smlouvy ze dne 18.7.2016. Předmětem smluv je poskytnutí finančních darů (motivační) v celkové výši 69.200 Kč. Poskytnutí darů schválilo ZO dne 30.6.2016.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 26.9.2016. Předmětem dohody je doručení 1.166 ks hlas. lístků. Odměna 4.081 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>ZO dne 15.3.2016 schválilo poskytnutí veřejné finanční podpory spolku TJ Sokol Valašská Polanka pro rok 2016 ve výši 190.000 Kč a pověřilo starostu obce podpisem této veřejnoprávní smlouvy. Veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 23.3.2016. Podpora byla poskytnuta dne 30.3.2016 (dokl. 10302).</p> <p>ZO dne 15.3.2016 schválilo poskytnutí veřejné finanční podpory spolku SDH Valašská Polanka pro rok 2016 ve výši 126.000 Kč a pověřilo starostu obce podpisem této veřejnoprávní smlouvy. Veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 22.3.2016. Podpora byla poskytnuta dne 30.3.2016 (dokl. 10301).</p> <p>ZO dne 15.3.2016 schválilo poskytnutí veřejné finanční podpory ve výši 60.000 Kč o.p.s. Letokruhy Vsetín a pověřilo starostu obce podpisem této veřejnoprávní smlouvy. Veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 1.4.2016. Podpora byla poskytnuta dne 8.4.2016 (dokl. 10330).</p> <p>Všechny smlouvy byly zveřejněny na stránkách obce dne 4.4.2016. Poskytnuté podpory byly vyúčtovány dne 15.12.2016 u dokl. 6151.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala v roce 2016 účelově určené finanční prostředky:</p> <p><u>Aktivní politika zaměstnanosti:</u> ÚZ 13013 pol. 4116 v hodnotě 99.085 Kč; ÚZ 13101 pol. 4116 v hodnotě 406.000 Kč.</p> <p><u>Dotace MV ČR na výdaje JDH (Sdělení KUZL 73708/2016):</u> ÚZ 14004 pol. 4116 v hodnotě 7.890 Kč, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 7.890 Kč.</p> <p><u>Dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu PČR a zastupitelstev krajů (Sdělení KUZL 65751/2016):</u> ÚZ 98193 pol. 4111 v hodnotě 24.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ ve výši 15.330 Kč, k výpořádání 8.670 Kč.</p> <p>Kontroly byly podrobeny doklady prokazující použití dotace ve výši výdajů 15.330 Kč: dokl. 11062 a 1429 (odměny 7 členů VK, DPP), 1270, 1296. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 21.9.2016. Předmětem smlouvy je prodej pozemku parc.č. 3493 kat. území Valašská Polanka o výměře 8 m² za cenu 2.176 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO na zasedání ZO dne 5.8.2016. Kupní cena zaplacená dne 21.9.2016 (dokl. 1216). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 26.9.2016. O vyřazení pozemku z účetní evidence bylo účtováno dne 26.9.2016 (dokl. 6120).</p> <p>Kupní smlouva ze dne 19.9.2016. Předmětem smlouvy je prodej pozemku parc.č. 2619/10 kat. území Valašská Polanka o výměře 51 m² za cenu 13.872 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO na zasedání ZO dne 22.10.2015. Kupní cena zaplacená dne 19.9.2016 (dokl. 1206). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 20.9.2016. O vyřazení pozemku z účetní evidence bylo účtováno dne 20.9.2016 (dokl. 6117).</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec hradí závazky vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 11444/13/LCD, kterou uzavřela obec dne 9.9.2013 s ČS, a.s. Praha. Obec byla na základě smlouvy oprávněna čerpat finanční prostředky až do výše 15.000.000 Kč za účelem financování projektů ČŘB II, Zateplení ZŠ, Stavební úpravy ZŠ. Dodatkem č. 1 bylo rozšířeno čerpání úvěru i na projekt Revitalizace návsi obce Val. Polanka. Obec bude splácet úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83.334 Kč, počínaje první splátkou dne 31.12.2015, poslední splátkou dne 30.11.2030. Úvěr je sjednán bez zajištění. Obec čerpala prostředky úvěru ve výši 15 mil. Kč (AÚ 451 0400). Nesplacená jistina úvěru představovala k 31.12.2015 závazek ve výši 14.916.666 Kč. K 31.12.2016 obec uhradila 916.674 Kč. Splátky úvěrů odpovídají</p>

hodnotě položce 8124 ve výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Smlouvy o ručení	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. V/2013 dne 20.6.2013. Závazek z ručení ve výši 21.842.000 Kč je zachycen v podrozvahové evidenci na AÚ 982 0100.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako oprávněná: Smlouva s Povodím Moravy, s.p. o zřízení věcného břemene ze dne 20.7.2016 (služebnost spočívající v umístění a provozování mostní konstrukce (lávky) na pozemku parc.č. 3394/1 kat. území Valašská Polanka na dobu neurčitou). ZO dne 30.6.2016 schválilo texty smluv o zřízení úplatné služebnosti a pověřilo starostu obce podpisem těchto smluv. Úhrada za zřízení věcného břemene byla provedena obcí dne 2.8.2016. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 10.8.2016. O zařazení služebnosti (věcných břemen) do evidence majetku bylo účtováno dne 10.8.2016 u dokl. 6106 (SÚ 028 a SÚ 088). Obec jako povinná: Smlouva s ČEZ Distribuce, a.s. o zřízení věcného břemene ze dne 15.7.2016 (služebnost spočívající v umístění a provozování distribuční soustavy (zemní kabelové vedení nn) na pozemcích parc.č. 2693/4 a 2684/12 v kat. území Valašská Polanka. ZO dne 30.6.2016 schválilo text smlouvy o zřízení úplatného věcného břemene pro ČEZ Distribuce, a.s. a pověřilo starostu jejím podpisem. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 18.7.2016. O zatížení pozemků věcným břemenem bylo účtováno dne 18.7.2016 u dokl. 6101.
Smlouvy zástavní	Obec má zastavený majetek z předešlých let, který je v účetnictví obce sledován na AÚ 031 0410 v celkové výši 9.531 Kč (pozemek p.č. 3454/4).
Dokumentace k veřejným zakázkám	Oprava místních komunikací Valašská Polanka: Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v předpokládané hodnotě 450.000 Kč. Základním hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky byla zaslána pěti firmám. Obec obdržela cenové nabídky tří firem. Nejnižší cenu 725.907 Kč (bez DPH) nabídla firma TM Stav, spol. s r.o. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 20.4.2016. Smlouva o dílo byly zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.4.2016. Práce byly fakturovány u dokl. 2016196 v ceně 878.347 Kč (včetně DPH).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení ZO ze dne 4.2.2016, 15.3.2016, 19.5.2016, 30.6.2016, 25.8.2016, 29.9.2016, 3.11.2016, 15.12.2016.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec Valašská Polanka zřizuje ode dne 1.1.2014 pro své zaměstnance a uvolněné členy ZO sociální fond (SF). Hospodaření s prostředky SF upravuje Statut SF. SF je tvořen přídělem z rozpočtu běžného roku. Nevyčerpané prostředky běžného roku se nepřevádí do dalšího období, vracejí se do rozpočtu běžného roku. Obec hospodaří s prostředky SF na ZBÚ. Tvorba a čerpání SF v příslušném roce je součástí rozpočtu obce na příslušný rok. O tvorbě a čerpání SF je účtováno rozvahově. K 31.12.2016 byla účtována tvorba (AÚ 419 0108) a čerpání (AÚ 419 0X11) ve výši 61.709 Kč. Zůstatek prostředků SF (SÚ 419) k datu 31.12.2016 činí 0 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 19.5.2016 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015.

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 právníckými 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.

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.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.****C. Závěr****I. Odstraňování chyb a nedostatků 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 2016 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 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

Valašská Polanka dne 19. května 2017

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

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 19. května 2017

Josef Daněk
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní