



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Senice
Valašská Senice 145
756 14 Francova Lhota

Datum

3. února 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Věra Bělíčková

Číslo jednací

KUZL 39618/2020

Spisová značka

KUSP 39618/2020 EKO

Zpráva č. 306/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Valašská Senice, IČ: 00635774 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 01.02.2021 - 03.02.2021 (jednorázové přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11.1.2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 03.02.2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Valašská Senice, Valašská Senice 145
756 14 Francova Lhota

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec Valašská Senice zastupovali:

starosta:

Pavel Novosád

účetní:

Ing. Slávka Pechálová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Valašská Senice pro rok 2020 byl zveřejněn od 14.4.2020 do 30.4.2020 pro příjmy ve výši 11.231.126 Kč a výdaje ve výši 10.893.400 Kč (v příjmech i výdajích konsolidace 600.000 Kč). Financování ve výši mínus 337.726 Kč představuje splátky úvěru ve výši 300.000 Kč a zůstatek fin. prostředků ve výši 37.726 Kč. Výdaje jsou zpracovány v odvětvovém členění (§ RS), v rozlišení na běžné a kapitálové výdaje (třída 5 a 6 RS) a příspěvky. Současně se zveřejněním návrhu rozpočtu byl zveřejněn i rozpočet r. 2019 a jeho plnění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria obce Valašská Senice na období od 1.1.2020 byla schválena usnesením 10. zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2019. Pravidla byla zveřejněna od 2.1.2020 do doby schválení rozpočtu na rok 2020.
Rozpočtová opatření	V roce 2020 byl schválený rozpočet změněn celkem 9 rozpočtovými opatřeními: rozpočtová opatření č. 2, 6, 8 a 9 byla schválena usnesením ZO, rozpočtová opatření č. 1, 3, 4, 5 a 7 byla schválena starostou obce. Pověření k provádění rozpočtových opatření ve stanoveném rozsahu byla schválena usnesením 3. zasedání ZO dne 30.11.2018. Kontrolou bylo ověřeno, že všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna do 30 dnů ode dne schválení. Dále bylo ověřeno dodržení pravomoci starosty obce provádět rozpočtová opatření ve stanoveném rozsahu u všech rozpočtových opatření schválených starostou obce. Nebyly zjištěny nedostatky. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Usnesením 11. zasedání ZO dne 30.4.2020 byl schválen rozpočet obce na rok 2020. Do zveřejněného návrhu rozpočtu byly zapracovány připomínky, schválené při projednávání návrhu rozpočtu v ZO. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8.5.2020 s uvedením data sejmутí 31.3.2021. Schválený rozpočet - viz příloha.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO MŠ Valašská Senice. V rámci schváleného rozpočtu byl schválen závazný ukazatel – příspěvek na provoz MŠ na rok 2020 ve výši 420.000 Kč. Tato skutečnost byla MŠ oznámena dopisem dne 7.5.2020. Usnesením 12. zasedání ZO dne 26.6.2020 byla schválena účetní závěrka MŠ Valašská Senice za rok 2019. ZO schválilo návrh na převod hospodářského výsledku MŠ za rok 2019 - zisku ve výši 48.627,64 Kč do rezervního fondu PO. Starosta obce dne 9.3.2020 schválil rozpočet PO na r. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 9. zasedání ZO dne 22.11.2019 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020-2023. Schválený SVR byl zveřejněn od 18.12.2019. Usnesením 15. zasedání ZO dne 18.12.2020 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021-2023. Návrh SVR byl zveřejněn od 26.11.2020 do 18.12.2020. Schválený SVR byl zveřejněn dne 29.12.2020 s uvedením data sejmутí 30.12.2023.
Závěrečný účet	Usnesením 12. zasedání ZO dne 26.6.2020 byl schválen Závěrečný účet obce za rok 2019 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce č.434/2019/EKO. ZO vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 10.6.2020 do 26.6.2020. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 30.6.2020 s uvedením data sejmутí 30.6.2021.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na bankovních účtech obce ke dni 31.12.2020: <u>ZBÚ - doloženo u IS č. 13</u> ČNB účet č. 94-2416851/0710 (AÚ 231 0020) zůstatek ve výši 1.664.885,67 Kč ověřen na výpis p.č. 42, ČS účet č.1761001379/0800 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 1.173.327,50 Kč ověřen na výpis č.v. 188; Stav finančních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 2.838.213,17 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin.2-12 M

k témuž datu.

Účet FOV - doloženo u IS č. 14:

ČS účet 4213917339/0800 (SÚ 236 0000) zůstatek ve výši 300.713,53 Kč ověřen na výpis č.v.012.

Úvěrové účty - doloženo u IS č. 42:

ČS účet č. 396429419/0800 ((AÚ 451 0210) zůstatek ve výši 2.550.000 Kč ověřen na výpis 42.

Evidence majetku	Majetek zachycený v účetnictví na SÚ 01X a 02X je evidován s využitím SW KEO4, seznamy majetku doloženy u IS č. 1-5. Seznam majetku evidovaného na SÚ 031 je i IS č. 6 doložen Seznamem parcel v majetku obce Valašská Senice s uvedením AÚ, č.p., výměry, ceny, LV, druhu pozemku a omezení vl. práva. Celková hodnota pozemků v evidenci ve výši 7.026.209,49 Kč souhlasí s hodnotou SÚ 031 v rozvaze k datu 31.12.2020. Majetek evidovaný v KN je doložen výpisem z KN k datu 31.12.2020.
Evidence pohledávek	Obec vykazuje k datu 31.12.2020 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 72.385,17 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 odběratel: částka 72.286,06 Kč – doloženo u IS č. 18 soupisem pohledávek za VB, vodu a stočné; SÚ 314 krátkodobé poskytnuté zálohy: částka 99,11 Kč (záloha telefon), doloženo u IS č.19;
Evidence závazků	Obec eviduje dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 2.550.000 Kč (SÚ 451 -viz písemnost Smlouvy o úvěru) a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 502.204,40 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 321 dodavatel: částka 90.276,76 Kč – doloženo u IS. č. 21 soupisem neuhrazených fa; SÚ 331 zaměstnanci: částka 161.649 Kč – doloženo u IS č. 23 rozúčtováním mezd za 12/2020; SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 60.528 Kč – doloženo u IS č. 23 rozúčtováním mezd za 12/2020; SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 28.132 Kč – doloženo u IS č. 23 rozúčtováním mezd za 12/2020; SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 24.648 Kč – doloženo u IS č. 25 rozúčtováním mezd za 12/2020 a kopií příznání k silniční dani; SÚ 343 DPH: částka 23.839 Kč – doloženo u IS č. 26 kopií příznání k DPH za 4. čtvrtletí 2020; SÚ 374 přijaté zálohy na transfery: částka 10.296,60 Kč – doloženo u IS č. 31 FV účelových prostředků, vratka neinv. dotací na volby; SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 66.010 Kč, doloženo u IS č. 35 kopií příznání k DPPO za obec za rok 2020; SÚ 378 ost. kr. závazky: částka 36.825,04 Kč, doloženo u IS č. 34;
Faktura	Byla provedena kontrola evidence a zaúčtování došlých fa č. 20-001-00176 až 20-001-00247. Fa jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur vydaným dne starostou obce 2.12.2020. Plánem inventur je jmenována inventurní komise, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Součástí plánu inventur je seznam inventurních soupisů. Proškolení členů IK je doloženo zápisem ze dne 16.12.2020. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2021 a inv. komise v ní konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny invent. ani zúčtovatelné rozdíly. Byla provedena kontrola inventurní soupisů (IS): IS č. 1(SÚ 018, 078), IS č. 2 (SÚ 019, 079), IS č. 3 (SÚ 021, 081), IS č. 4 (SÚ 022, 082), IS č. 7 (SÚ 042), IS č. 8 (SÚ 069), IS č. 11 (SÚ 132), IS č. 17 (SÚ 263) + další přezkoumané písemnosti zprávy.

Kniha došlých faktur	KDF je vedena zápisy do knihy přijatých faktur, v roce 2020 je v ní evidováno 247 došlých fa, evidovaných v účetnictví obce pod dokl. č. 20-001-00001 až 20-001-00247.
Kniha odeslaných faktur	KVF je vedena zápisy do knihy vydaných faktur, v roce 2020 je v ní evidováno 46 vydaných fa, v účetnictví obce dokl. č. 20-002-00001 až 20-002-00046.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů. Usnesením 1. zasedání ZO dne 1.11.2018 bylo schváleno uvolnění starosty pro výkon funkce, místostarostka bude vykonávat svoji funkci jako neuvolněná s měsíční odměnou 15.000 Kč ode dne zvolení do funkce. ZO schválilo nevyplácení odměn ostatním neuvolněným členům ZO. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období červen - říjen 2020. Měsíční odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Měsíční odměna vyplácená neuvolněné místostarostce je v souladu s usnesením ZO a nepřekračuje rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce září - říjen, dokl. č. 20-701-00163 až 20-701-00206. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Pokladní kniha (deník)	Evidence o příjmech a výdajích v hotovosti je vedena zápisy v elektronické pokladní knize, s využitím SW KEO4. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou, za období roku 2020 jsou evidovány pokl. dokl. v číselné radě 20-701-00001 až 20-701-00249. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 31.12.2020 dle pokladní knihy v hodnotě 0 Kč souhlasí s hodnotou SÚ 261 v rozvaze a s hodnotou položky 5182 ve výkazu Fin 2-12M k témuž datu. Inventura pokl. hotovosti doložena u IS č. 15.
Příloha	Kontrolována Příloha sestavená k datu 31.12.2020, datum sestavení 22.1.2021.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 22.1.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 101.326.562,09 Kč, netto 68.312.959,31 Kč, hodnota korekce je 33.013.602,78 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 527.648,37 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisům z BÚ u ČNB za říjen - prosinec, dokl. č. 20-802-00028 až 20-802-00042, KB za září, dokl. č. 20-801-00128 až 20-801-00142 (číslování dokladů po výpisech).
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh roku 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2020, okamžik sestavení dne 2.2.2021 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 22.1.2021. Obec nevykazuje hospodář. činnost evidovanou na oddělených AÚ. Hodnota nákladů celkem je k uvedenému datu 12.070.188,79 Kč, hodnota výnosů celkem je 12.597.837,16 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 527.648,37 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98193: DPP uzavřená dne 22.9.2020, kterou se zaměstnanec zavazuje vykonávat pro zaměstnavatele práci: zajištění prací spojených s přípravou a konáním voleb - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, distribuce hlasovacích lístků, příprava místnosti pro hlasování, úklid volební místnosti. Celkem vyplaceno z účelových prostředků 2.862 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v příjmech v r. 2020 účelové prostředky:</p> <p><u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti, pol. 4116:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 13101 ve výši 365.736 Kč; <p><u>Dotace MV ČR na výdaje jednotek SDH obcí, příjem pol. 4116 :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 14004 ve výši 2.800 Kč, vykázáno čerpání na § 5512, pol. 5137 v plné výši (dokl. č. 20-801-00181). Doloženo FV ze dne 7.1.2021.; <p><u>Dotace MZe ČR, příjem pol. 4116:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 29014 ve výši 38.100 Kč, neinvest. dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů; - ÚZ 29015 ve výši 13.120 Kč, neinvest. dotace na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích; - ÚZ 29030 ve výši 150.981 Kč, neinvest. dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019; <p><u>Neinvestiční transfer MŠMT pro PO, pol. 4116:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 33063 ve výši 232.764 Kč, převedeno PO v plné výši; <p><u>Dotace MF ČR, pol. 4111:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 98024 ve výši 545.000 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus podle počtu obyvatel v souvislosti s výskytem koronaviru; - ÚZ 98193 ve výši 31.000 Kč, dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, vykázáno čerpání ve výši 20.703,40 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 10.296, 60 Kč byly vráceny dne 7.1.2021, doloženo Avízo platby a FV ze dne 7.1.2021. <p>Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98193 celkem ve výši 20.703,40 Kč, pokl. dokl. č. 20-701-:00185 a 00215, dokl. k BÚ č. 20-801-: 00141, 00148, 00166. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.</p> <p><u>Dotace ZK na projekt: "Nákup osobních ochranných zásahových pracovních prostředků pro zásahovou jednotku SDH Valašská Senice:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 00020 ve výši 65.000 Kč, příjem pol. 4122, Smlouva D/0085/2020/KH, vykázáno čerpání na § 5512, pol. 5132 (dokl. č. 20-801-00084) v plné výši. Doloženo FV ze dne 12.1.2021.
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo uzavřená dne 3.12.2020 mezi objednatelem Obcí Valašská Senice a zhotovitelem TM Stav, spol s r.o, Vsetín, na plnění předmětu veřejné zakázky: "Výstavba chodníků v obci Valašská Senice", na cenu 14.253.994 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením 13. zasedání ZO dne 9.10.2020. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.12.2020. Realizace bude probíhat v r. 2021.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva uzavřená dne 13.5.2020 mezi obcí Valašská Senice jako prodávající na parc. č. 3324 v k.ú. Valašská Senice o výměře 317 m², za kupní cenu 3.170 Kč. Záměr prodat nemovitost byl zveřejněn v období od 20.12.2019 do 7.1.2020. Prodej nemovitostí byl schválen usnesením 11. zasedání ZO dne 30.4.2020. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu ve věci spl. zn. V-1912/2020-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 19.5.2020, vklad práva zapsán dne 10.6.2020. Kupní cena byla přijata v hotovosti dne 13.5.2020, PPD č. 20-701-00084, příjem zatříděn na § 3639, pol. 3111. Dokl. č. 20-007-00048 byl pozemek vyřazen z majetku obce z účtu 031 0300 v ceně 311 Kč – ověřeno na IS č. 6.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec uzavřela dne 10.6.2014 za účelem úhrady závazku firmy Renostav s ČS, a.s. smlouvu o poskytnutí úvěru. Na základě smlouvy čerpala prostředky úvěry ve výši 4.500.000 Kč. Úvěr bude obec splácet měsíčně částkou 25.000 Kč počínaje dnem 20.7.2014. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 20.6.2029. Na základě dodatku č. 1 a dodatku č. 2 ke smlouvě o úvěru (ze dne 13.4.2015, schváleno ZO dne 27.3.2015) bylo poskytnutí úvěru zajištěno zástavním právem k nemovitostem obce. Usnesením 3. zasedání ZO dne 30.11.2018 bylo schváleno uzavření Dodatku č. 3 k výše uvedené smlouvě, kterým se ruší zástavní právo k nemovitostem. Závazek obce je v účetnictví obce</p>

zachycen na AÚ 451 0210 a k 1.1.2020 představoval dluh obce ve výši 2.850.000 Kč. V roce 2020 bylo splaceno 300.000 Kč. Dluh obce k 31.12.2020 činil 2.550.000 Kč - doloženo u IS č. 42.

Obec uzavřela dne 19.10.2020 Smlouvu o přijetí úvěru č. 0633023149 s poskytovatelem Česká spořitelna, a.s. na výši úvěru 8.500.000 Kč účelově určeného na financování projektu "Výstavba chodníků v obci Valašská Senice". Banka bude evidovat svou pohledávku z úvěru na účtu č. 1761001379/0800. Obec je oprávněna čerpat úvěr do 31.12.2021. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami počínaje dnem 31.1.2022, poslední splátka ke dni 31.12.2033. Zajištění se nesjednává. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 13. zasedání ZO dne 9.10.2020. Obec k 31.12.2020 nečerpala prostředky úvěru.

Smlouvy o ručení Obec v r. 2020 neuzavřela smlouvu o ručení. V účetnictví obce je zachycen na SÚ 982 závazek z ručitého prohlášení ze dne 1.7.2013 vůči České spořitelně, a.s. ve výši 11.125.000 Kč za účelem poskytnutí úvěru k zajištění projektu ČŘB II mezi SOMV a ČS, a.s. - doloženo u IS č.46.

Smlouvy o věcných břemenech Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8025141 uzavřená dne 24.11.2020 mezi Obcí Valašská Senice na straně povinné a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné, na dotčenou nemovitost pozemek p.č. 168/3 v k.ú. Valašská Senice. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč + DPH, tj. 1.210 Kč. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-5175/2020-810 byl vklad KN proveden dne 5.1.2021, právní účinky vkladu nastaly ke dni 10.12.2020. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 14. zasedání ZO ze dne 20.11.2020. Na jednorázovou náhradu byla obcí dne 17.12.2020 vystavena fa č. 20-002-00039. Částka 1.210 Kč nebyla k 31.12.2020 uhrazena, pohledávka je vedena na SÚ 311 0000 - ověřeno na IS č. 18. Pozemek byl již dříve zatížen VB a je veden v oddělené AE pro VB (AÚ 031 0320) - ověřeno na IS č. 6.

Smlouvy zástavní K 31.12.2020 je zástavním právem omezeno vlastnictví pozemků ve prospěch SFŽP ČR p.č. 1757/3 a 1757/4 vše k.ú. Valašská Senice. Výše uvedené pozemky jsou evidovány v hodnotě 38.618 Kč (AÚ 031 0230 - doloženo u IS č. 6.

Dokumentace k veřejným zakázkám Obec prováděla zjednodušené podlimitní řízení na veřejnou zakázku: "Výstavba chodníků v obci Valašská Senice" v předpokládané hodnotě 17.540.000 Kč bez DPH. Administrací zadávacího řízení byla na základě Příkazní smlouvy pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Zlín.

Kontrola bylo podrobeno:

- Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace vč. zadávací dokumentace - ověřeno uveřejnění na profilu zadavatele ze dne 21.7.2020.
- Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - 4, - ověřeno zveřejnění na profilu zadavatele dne 3.8.2020, 6.8.2020, 7.8.2020, 12.8.2020;
- Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise ze dne 14.9.2020. Členové komise byli jmenováni starostou obce dne 19.8.2020.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 14.9.2020- podepsán všemi členy hodnotící komise.
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.9.2020 - podepsána všemi členy hodnotící komise.
- Protokol o posouzení splnění kvalifikace a zadávacích podmínek ze dne 14.9.2020 a 24.9.2020.
- Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 12.10.2020.
- Oznámení rozhodnutí o výběru dodavatele - zveřejněno na profilu zadavatele dne 14.10.2020.
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 8.12.2020 (v souladu s § 217 zákona č. 134/2016 Sb.) - zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.12.2020..

Nabídky musely být podány pouze elektronicky na adrese uvedené ve výzvě. Ve stanovené lhůtě bylo podáno 7 nabídek. Podle kritéria nabídkové ceny byla jako

nejvýhodnější vybrána nabídka firmy TM Stav, spol s r.o, Vsetín, s nabídkovou cenou 14.253.994 Kč včetně DPH. Usnesením 13. zasedání ZO dne 9.10.2020 byl schválen výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 10. - 15. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2019 - prosinec 2020. Zápisy ze zasedání ZO jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst. (1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen "Fond oprav vodovodu Valašská Senice". Hospodaření upravuje předpis Pravidla tvorby a čerpání fondu oprav vodovodu Valašská Senice, který schválilo ZO na zasedání dne 11.12.2015. S prostředky fondu obec hospodaří na samostatném bankovním účtu. K 1.1.2020 představoval fond (AÚ 419 0300) prostředky ve výši 250.472,54 Kč. V roce 2020 byla účtována tvorba fondu ve výši 50.285,99 Kč (v tom 50.000 Kč přiděl z rozpočtu + úroky bank. účtu) a výdaje ve výši 45 Kč (poplatky bank. účtu), stav fondu k 31.12.2020 činil 300.713,53 Kč - doloženo u IS č. 14.
Účetní závěrka	Usnesením 12. zasedání ZO dne 26.6.2020 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k rozvahovému dni 31.12.2019.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

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

- II. Při 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 Senice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Senice za rok 2020


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

- V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Dluh obce k 31.12.2020 činil 22,21 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Valašská Senice dne 3. února 2021

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

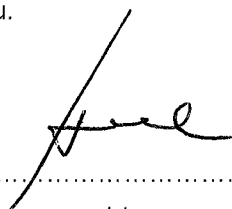

.....
podpis

Pavel Novosád, starosta obce Valašská Senice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Pavel Novosád, starosta obce Valašská Senice, 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 3. února 2021

Pavel Novosád
starosta


.....
podpis

1 x obdržel: Obec Valašská Senice
1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní
Příloha: 1

OBEC VALAŠSKÁ SENICE
756 14 Valašská Senice 145
IČO: 00635774, DIČ: CZ00635774

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2020

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	8 134 000	6 990 050	7 139 330
Nedaňové příjmy	2 394 326	3 136 326	3 146 284
Kapitálové příjmy	3 000	26 170	26 170
Přijaté transfery	249 800	1 544 301	1 544 301
PŘÍJMY CELKEM	10 781 126	11 696 847	11 856 085
VÝDAJE			
Běžné výdaje	8 408 400	10 437 750	9 110 856
Kapitálové výdaje	2 060 000	2 388 300	2099312,09
VÝDAJE CELKEM	10 468 400	12 826 050	11 210 168
FINANCOVÁNÍ	-312 726	1 129 203	-645 918
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
			od počátku roku
MŠ			
neinvestiční příspěvek	420 000	420 000	420 000
neinvestiční dotace		232 764	232 764