

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Seninka
Seninka 49
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
16. února 2018	Ing. Antonín Putala	KUZL 85595/2017	KUSP 85595/2017 IAK

Zpráva č. 560/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Seninka, IČ: 00635821
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14. 2. 2018 - 16. 2. 2018 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 14. 2. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 16. 2. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Seninka, Seninka 49
756 11 Valašská Polanka

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Seninku zastupovaly:
starostka: Ing. Milada Holečková
účetní: Simona Cedidlová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Seninka pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce od 22.11.2016 do 7.12.2016. Příjmy (třída 1 a 4 RS) jsou členěny do položek (druhové členění RS). Příjmy (třída 2 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění RS). Výdaje rozpočtu (třída 5 a 6 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění RS).
Rozpočtová opatření	Rozpočtovou změnu č.1/2017 schválilo ZO dne 9.3.2017 (povýšení příjmů o 26.250 Kč, povýšení výdajů o 6.340 Kč, položka 8115 minus 19.910 Kč). Zveřejněno dne 13.3.2017. Rozpočtovou změnu č.2/2017 schválilo ZO dne 28.4.2017 (povýšení příjmů o 199.080 Kč, povýšení výdajů o 486.880 Kč, položka 8115 plus 287.800 Kč). Zveřejněno dne 3.5.2017. Rozpočtovou změnu č.3/2017 schválilo ZO dne 16.6.2017 (povýšení příjmů o 9.060 Kč, položka 8115 minus 9.060 Kč). Zveřejněno dne 20.6.2017. Rozpočtovou změnu č.4/2017 schválilo ZO dne 7.9.2017 (povýšení příjmů o 1.026.000 Kč, povýšení výdajů o 124.490 Kč, položka 8115 minus 901.510 Kč). Zveřejněno dne 11.9.2017. Rozpočtovou změnu č.5/2017 schválilo ZO dne 27.10.2017 (povýšení příjmů o 25.000 Kč, povýšení výdajů o 325.000 Kč, položka 8115 plus 300.000 Kč). Zveřejněno dne 30.10.2017. Rozpočtovou změnu č.6/2017 schválilo ZO dne 15.12.2017 (povýšení příjmů o 874.010 Kč, snížení výdajů o 490.795 Kč, položka 8115 minus 1.364.805 Kč). Zveřejněno dne 11.1.2018.
Rozpočtový výhled	ZO dne 20.11.2015 schválilo rozpočtový výhled obce na období 2017 - 2021. Rozpočtový výhled byl zveřejněn v elektronické podobě dne 1.3.2017.
Schválený rozpočet	ZO dne 16.12.2016 schválilo rozpočet obce Seninka na rok 2017 pro celkové příjmy ve výši 5.236,1 tis. Kč, celkové výdaje ve výši 6.158 tis. Kč. K financování rozdílu budou použity prostředky běžného účtu obce (zůstatek na ZBÚ). Schválený rozpočet byl zveřejněn v elektronické podobě dne 14.1.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn od 29.5.2017 do 15.6.2017 (v elektr. podobě od 29.5.2017). ZO dne 16.6.2017 schválilo závěrečný účet obce za rok 2016 bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn v elektronické podobě dne 20.6.2017.
Bankovní výpis	Stav prostředků ZBÚ obce k datu 31.12.2017 na bankovním účtu: KB a.s., č.ú. 9028851/0100 – zůstatek 5.291.066,09 Kč ověřen na výpis č.1 ze dne 23.1.2018; ČNB, č.ú. 94-1317851/710 – zůstatek 621.486,72 Kč ověřen na výpis p.č. 29. Zůstatek v celkové výši 5.912.552,81 Kč je roven hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Evidence majetku	DM vedený v účetní evidenci na účtech účtové skupiny 01, 02 a 03 je evidován s využitím SW KEO. Evidenci pozemku zpracovává obci dále firma RealSoft. Dlouhodobý finanční majetek (SÚ 069) je doložen kopií hromadné listiny nahrazující akcie. Vlastnictví pozemků je doloženo výpisem z KN pro LV 101, LV 142, LV 321, LV 326, LV 10001 vše kat. území Seninka, LV 3717 kat. území Rokytnice u Vsetína, LV 10301 kat. území Vsetín, LV 380 kat. území Jasenná, LV 668, LV 845 vše kat. území Liptál, prokazujícím stav k 31.12.2017. Prostředky rezervy na obnovu vodovodu dle schváleného plánu obnovy vodovodu jsou v účetnictví obce zachyceny SÚ 441 a ke dni 31.12.2017 činí 210.000 Kč.
Evidence pohledávek	Obec vykazuje k 31.12.2017 dlouhodobé pohledávky v celkové výši 16.600 Kč v účetnictví obce:

	<p>SÚ 462 v hodnotě 10.000 Kč, viz. písemnost „Smlouvy o půjčce“;</p> <p>SÚ 469 v hodnotě 6.600 Kč, soupis podle dlouhodobých nájemních smluv na hrobová místa.</p> <p>Obec vykazuje k 31.12.2017 krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 366.135,69 Kč v účetnictví obce:</p> <p>SÚ 311 odběratelé – částka 105.904,80 Kč, doloženo kopii z knihy vydaných faktur;</p> <p>SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 113.040,89 Kč, doloženo inv. soupisem č.10, soupis dle č. dokladů o úhradě zálohy;</p> <p>SÚ 319 pohledávky z přerozdělování daní - částka 131.290 Kč (předpis výnos k dani za obec), není zahrnuto do výpočtu výše pohledávek;</p> <p>SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 14.900 Kč, dohad výnosů k přijatým zálohám na vodu a elektřinu (nájemníci 6 b.j.);</p> <p>SÚ 377 ostatní pohledávky – částka 1.000 Kč, IS č. 31, náhrada škody.</p>
Evidence závazků	<p>Obec vykazuje k 31.12.2017 dlouhodobé závazky v hodnotě 3.453.885,60 Kč v účetnictví obce:</p> <p>SÚ 455 v hodnotě 3.453.885,50 Kč - jedná se o závazek vůči nájemcům obecních bytů (přijaté kauce na budoucí odkup bytů).</p> <p>Obec vykazuje k 31.12.2017 krátkodobé závazky v celkové hodnotě 459.446,14 Kč v účetnictví obce:</p> <p>SÚ 321 dodavatelé – částka 22.077,40 Kč, doloženo kopií z evidence v Knize závazků;</p> <p>SÚ 324 přijaté zálohy – částka 20.061,36 Kč, přijaté zálohy od nájemců ob. bytů na úhradu vody, elektřiky;</p> <p>SÚ 331, 336, 337 a 342 závazky z mezd za 12/2017 – částka 120.161 Kč doložena vyúčtováním mezd za 12/2017;</p> <p>SÚ 341 daň z příjmů - částka 131.290 Kč (daň za obec - předpis náklad, nevstupuje do výpočtu výše závazků);</p> <p>SÚ 343 DPH – částka 36.691 Kč, doloženo daňovým příznáním k DPH za 4.čtvrť. 2017;</p> <p>SÚ 374 přijaté zálohy - částka 15.871 Kč, vratka dotace s ÚZ 98071;</p> <p>SÚ 383 výdaje příštích období - částka 9.572,38 Kč doložena u IS č. 19.</p> <p>SÚ 389 dohadný účet pasivní – částka 103.270 Kč, dohad nákladů k poskytnutým zálohám na energie v budově ObÚ;</p> <p>SÚ 378 ostatní kr. závazky – částka 452 Kč, závazek z povinného pojištění zaměstnanců za 4. čtvrt. 2017.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2017. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, schváleným ZO dne 22.11.2017. V souladu s Plánem inventur byla starostkou obce dne 29.11.2017 jmenována inventurní komise. Členové IK byli proškoleni o způsobu provedení inventury – doloženo prezenční listinou ze dne 27.12.2017. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 22.1.2018.</p>
Knih došlých faktur	<p>Evidence došlých faktur je vedena chronologicky řazenými zápisy v Knize přijatých faktur. Pro období roku 2017 je evidováno přijetí 289 faktur. Doklady jsou účtovány v číselné řadě 17-001-00001 až 17-001-00289.</p>
Knih odeslaných faktur	<p>Vydané faktury jsou evidovány chronologicky řazenými zápisy v Knize vydaných faktur. Pro období roku 2017 je evidováno vystavení 105 faktur, zaúčtováno v číselné řadě 17-002-00001 až 17-002-00105.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce Seninka má sedm členů. Starostka obce je pro výkon funkce uvolněna. Výši odměn neuvolněných zastupitelů stanovilo ZO dne 6.11.2014. Kontrolou výplatních listků zastupitelů obce za období 11 a 12/2017 nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Pokladní doklad	<p>Kontrola dokladů 17-701-00277 až 17-701-00480.</p>

Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní evidence je pověřena v kontrolovaném období paní Simona Cedidlová. Evidence příjmů a výdajů pokladní hotovosti je vedena v SW KEO. K 31.12.2017 bylo vystaveno 480 pokladních dokladů v číselné řadě 17-701-00001 až 17-701-00480. Pokladní kniha vykazuje ke dni 31.12.2017 zůstatek ve výši 17.845 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy	Sestavena k datu 31.12.2017 (protokol o zpracování ze dne 30.1.2018).																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha k datu 31.12.2017 (protokol o zpracování ze dne 30.1.2018). Hodnota aktiv brutto je 64.860.270,62 Kč, hodnota aktiv netto je 46.166.103,44 Kč. Korekce v hodnotě 18.694.167,18 Kč je tvořena oprávkami k DM (SÚ 018, SÚ 019, SÚ 021, SÚ 022, SÚ 028). Hodnota aktiv netto se rovná hodnotě pasiv.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 17-802-00001 až 17-802-00046 (bank. účet ČNB), 17-801-00711 až 17-801-00950 (bank. účet KB).																																								
Účetnictví ostatní	Obec nezřizuje fondy, ani příspěvkovou organizaci. Obec hospodaří bez úvěru.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2017 (protokol o zpracování ze dne 24.1.2018). Hospodaření dle tříd RS (po konsolidaci) viz tabulka.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Schválený rozpočet</th> <th>Upravený rozpočet</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>3 306 400,00</td> <td>3 873 920,00</td> <td>3 873 918,93</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>984 300,00</td> <td>2 356 180,00</td> <td>2 356 198,48</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td></td> <td>630,00</td> <td>629,20</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>945 490,00</td> <td>1 164 860,00</td> <td>1 164 870,30</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem</td> <td>5 236 190,00</td> <td>7 395 590,00</td> <td>7 395 616,91</td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>3 552 000,00</td> <td>4 245 685,00</td> <td>4 245 590,88</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>2 172 000,00</td> <td>1 930 230,00</td> <td>1 930 232,18</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem</td> <td>5 724 000,00</td> <td>6 175 915,00</td> <td>6 175 823,06</td> </tr> <tr> <td>Financování</td> <td>487 810,00</td> <td>-1 219 675,00</td> <td>-1 219 793,85</td> </tr> </tbody> </table>	FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	3 306 400,00	3 873 920,00	3 873 918,93	Nedaňové příjmy	984 300,00	2 356 180,00	2 356 198,48	Kapitálové příjmy		630,00	629,20	Přijaté transfery	945 490,00	1 164 860,00	1 164 870,30	Příjmy celkem	5 236 190,00	7 395 590,00	7 395 616,91	Běžné výdaje	3 552 000,00	4 245 685,00	4 245 590,88	Kapitálové výdaje	2 172 000,00	1 930 230,00	1 930 232,18	Výdaje celkem	5 724 000,00	6 175 915,00	6 175 823,06	Financování	487 810,00	-1 219 675,00	-1 219 793,85
FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	3 306 400,00	3 873 920,00	3 873 918,93																																						
Nedaňové příjmy	984 300,00	2 356 180,00	2 356 198,48																																						
Kapitálové příjmy		630,00	629,20																																						
Přijaté transfery	945 490,00	1 164 860,00	1 164 870,30																																						
Příjmy celkem	5 236 190,00	7 395 590,00	7 395 616,91																																						
Běžné výdaje	3 552 000,00	4 245 685,00	4 245 590,88																																						
Kapitálové výdaje	2 172 000,00	1 930 230,00	1 930 232,18																																						
Výdaje celkem	5 724 000,00	6 175 915,00	6 175 823,06																																						
Financování	487 810,00	-1 219 675,00	-1 219 793,85																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován Výkaz Z/Z k datu 31.12.2017 (protokol o zpracování ze dne 30.1.2018). K uvedenému datu jsou vykázány náklady v celkové výši 4.848.822,72 Kč, výnosy v celkové výši 6.682.018,80 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 1.833.196,08 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.																																								
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 20.12.2017. Předmětem je poskytnutí daru ve výši 3.000 Kč na podporu činnosti Českého svazu včelařů Seninka. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 15.12.2017. Peněžní dar byl poskytnut dne 27.12.2017 (dokl. 17-801-00940).																																								
Dohody o provedení práce	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 11.10.2017 na vkládání a roznos 255 ks volebních lístků pro volby do PS PČR (odměna 1.148 Kč).																																								
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelově vázané dotace z rozpočtu obce Seninka č. 1/2017 uzavřená dne 15.3.2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši 10.000 Kč Charitě Vsetín. Poskytnutí dotace na podporu pečovatelské služby schválilo ZO dne 9.3.2017. Příspěvek byl zaslán dne 20.3.2017 (dokl. 17-801-00177). Charita dne 30.11.2017 zaslala vyúčtování dotace. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelově vázané dotace z rozpočtu obce Seninka č. 2/2017 uzavřená dne 9.5.2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši 10.000 Kč Letokruhy o.p.s Vsetín. Poskytnutí dotace na pečovatelské služby v roce 2017 schválilo ZO dne 28.4.2017. Příspěvek byl																																								

zaslán dne 15.5.2017 (dokl. 17-801-00343). O.p.s. dne 30.11.2017 zaslala vyúčtování dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala k 31.12.2017 účelově určené finanční prostředky:</p> <p>Aktivní politika zaměstnanosti:</p> <p>- ÚZ 13013 ve výši 194.373 Kč, pol. 4116.</p> <p>Dotace MŽP ČR na protipovodňové opatření obce Seninka (Rozhodnutí i.č. 115D312040013):</p> <p>- ÚZ 15974 ve výši 885.597,30 Kč, pol. 4216, výdaje r. 2016 ve výši 49.955,50 Kč, výdaje § 5512 pol. 6121 ÚZ ve výši 835.641,80 Kč.</p> <p>Dotace na volby do PS PČR (KUZL 66000/2017):</p> <p>- ÚZ 98071 ve výši 25.000 Kč, pol. 4111, výdaje § 6114 ÚZ ve výši 9.129 Kč.</p> <p>Kontroly byly podrobeny doklady prokazující výdaje na volby ve výši 9.129 Kč: dokl.17-801-00830 a 17-801-00831 a 17-801-00833 a 17-701-00423 a 17-701-00454 (odměny 5 členů VK, DPP), 17-701-00396, 17-701-00412, 17-701-00413, 17-701-00414. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Směnná smlouva uzavřená dne 11.9.2017. Předmětem směny dle této smlouvy je nově vzniklý pozemek p.č. 954/2 vodní plocha o výměře 45 m² a nově vzniklý pozemek p.č. 936/6 ostatní plocha o výměře 13 m² vše kat. území Seninka z vlastnictví obce za pozemky nová p.č. 979- ostatní plocha o výměře 61 m², nová p.č. 989- ostatní plocha o výměře 16 m², nová p.č. 446/5 - zahrada o výměře 5 m², nová p.č.446/7- ostatní plocha o výměře 52 m² vše kat. území Seninka do vlastnictví obce. Vzhledem k tomu, že celková výměra pozemků touto smlouvou převáděného do vlastnictví obce je o 76 m² větší, zaplatí obec částku 1.140 Kč (t.j. 76 m² x 15 Kč/m²). Strany se dále dohodly, že návrh na vklad do KN podá obec Seninka, která uhradí i správní poplatek. Druhá strana se bude podílet částkou 1.140 Kč na nákladech za zpracování geometrického plánu. Záměr obce směnit pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 3.5.2017 do 18.5.2017. Směnu nemovitostí schválilo ZO dne 7.9.2017.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Půjčky poskytnuté:</p> <p>Obec Seninka eviduje na SÚ 462 pohledávku ze Smlouvy o návratné finanční výpomoci (půjčce) uzavřené v r. 2012 s dlužníkem TJ Sokol Seninka. Smlouvou je sjednáno poskytnutí půjčky v hodnotě 50.000 Kč na nákup rolby pro úpravu lyžařského areálu v Senince. Splácení půjčky je sjednáno na 5 ročních splátek po 10.000 Kč, 1. splátka k 30.4.2014, poslední k datu 30.4.2018. Pohledávka k 1.1.2017 činila 20.000 Kč. Dne 21.12.2017 TJ Sokol splatila 10.000 Kč. Stav pohledávky k 31.12.2017 činí 10.000 Kč.</p> <p>Půjčky přijaté:</p> <p>Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace a bezúročné půjčky z rozpočtu ZK č.D/1451/2012/STR uzavřené dne 19.7.2012, Dodatku č.1 ze dne 16.10.2013 a Dodatku č. 2 ze dne 11.4.2014 přijala obec bezúročnou půjčku 868.000 Kč. Závazek obce je evidován na AÚ 452.0100 a k 1.1.2017 představoval dluh ve výši 434.000 Kč. Splátkou ve výši 434.000 Kč dne 26.9.2017 obec závazek řádně splatila. Hodnota splátky odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Prodloužení vodovodu Seninka:</p> <p>Projektant zpracoval rozpočet stavby na 174.625 Kč (bez DPH). Obec oslovila 6 firem o zpracování cenové nabídky. Podkladem pro nacenění zakázky byl slepý rozpočet. Obec obdržela tři cenové nabídky. Nejnižší cenu 208.608 Kč (bez DPH), 252.416 Kč (včetně DPH) nabídla firma Pončík Leskovec. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 22.9.2017.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Kontroly byly podrobeny zápisy z 22. - 30. zasedání ZO konaná ve dnech 20.1.2017, 9.3.2017, 28.4.2017, 16.6.2017, 27.7.2017, 7.9.2017, 27.10.2017, 22.11.2017, 15.12.2017.</p>

Dluh obce Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 3.929.289,30 Kč. Byla ověřena správnost vykázaných zůstatků na vybraných účtech, jejichž stavy se započítávají do hodnoty dluhu územního samosprávného celku. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 0 Kč.

Účetní závěrka ZO Seninka dne 9.3.2017 schválilo účetní závěrku za rok 2016.

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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

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

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

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

II. Při 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 Seninka za rok 2017 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 Seninka za rok 2017

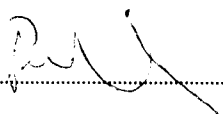
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Seninka dne 16. února 2018

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

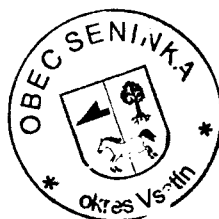

.....
podpis


Ing. Milada Holečková, starostka obce Seninka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek 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 ručitého 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.).

Ing. Milada Holečková, starostka obce Seninka, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 16. února 2018

Ing. Milada Holečková
starostka




.....
podpis

1 x obdrží: Obec Seninka

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní

