

Obec Bělkovice- Lašťany,

Obecní knihovna Bělkovice-Lašťany
organizační složka obce Bělkovice-Lašťany

Výroční zpráva o činnosti Obecní knihovny Bělkovice-Lašťany za rok 2017*U příležitosti března měsíc knihy*

- 7. 3. navštívily knihovnu děti z družiny, přišly v počtu: 35
- 21.3. navštívily knihovnu děti z mateřské školy v počtu : 31

V měsíci září ve škole proběhlo pasování nastupujících druháků na čtenáře, bylo pasováno 30 dětí.

V měsíci listopadu Obecní úřad věnoval 27 600,00 Kč,
za které se koupilo 150 knih.

Statistika čtenářů 1.1.2017 - 31.12.2017

Celkový počet čtenářů registrovaných ve sledovaném období je 109,
z toho 56 čtenářů do 15 let.

Počet návštěvníků za toto období je 1034. Anonymních návštěvníků 284.

Celkem se půjčilo 3105 knih, z toho naučná literatura pro dospělé 178, beletrie pro dospělé 2120 knih, naučná literatura pro děti 294, beletrie pro děti 444, výpůjčky periodik 69 z toho prolongací 1082. Návštěva internetu 23.

Vypracovala: Vlková Růžena knihovnice

Dne: 16.1.2018

Podpis: 

Poskytnuté příspěvky z rozpočtu obce B.-L.

Příjemce	Vyplaceno za rok 2017	Datum poskytnutí
Pelíšek David_F.O.	10.000,-	4.5.2017
Vinkler Marek_F.O.	8.000,-	28.3.2017
Stanislavová Miloslava_F.O.	10.000,-	28.7.2017
Hemala David_F.O.	8.000,-	4.5.2017
HC Bělkovice - Laštany	12.000,-	31.8.2017
Myslivecké sdružení B-L	16.000,-	22.6.2017
Šipkaři	19.200,-	7.6.2017
TJ Liga Stovkařů B-L	5.000,-	19.5.2017
SK Bělkovice - Laštany	120.000,-	8.6.2017
JUNÁK	48.000,-	8.6.2017
TJ SOKOL	120.000,-	8.6.2017
Zahrádkáři	24.800,-	16.6.2017
SH ČMS – Dobr. hasiči	72.000,-	16.6.2017
Rybářský svaz	5.000,-	7.7.2017
HOSPIC na Svaté Kopečku	15. 000,-	3.2.2017
Římskokatolická církev Dolany u Olomouce	10. 000,-	15.11.2017
CHARITA Šternberk	10.000,-	9.8.2017
CHARITA Olomouc	5 000,-	21.12.2017
SOUČET	<u>518.000,-</u>	

Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu

Část I: Přehled účetních jednotek

Obec Bělkovice-Lašany, Obec nebo městská část hlavního města Prahy, IČO 00298654

Hladina významnosti podle § 22 odst. 1 konsolidační vyhlášky státu - pohledávky	0,00
Hladina významnosti podle § 22 odst. 1 konsolidační vyhlášky státu - závazky	0,00

Sestaveno k 31.12.2017

Okamžik sestavení 12.1.2018 22:41:51

Eva Koprmová, koprmova@belkovice-lasany.cz, 585396661

IČO	Název účetní jednotky (obchodní společnost)	Vliv na řízení a ovládání (v %)		Vliv na řízení a ovl.	Kritéria pro zahrnutí do dílčího konsolidačního celku státu					Podíl na zákl. kapitálu (v %)		Hladina významnosti podle §22 odst.1 kons. vyhlášky státu	
		Přímý C1	Nepřímý C2		Výše netto aktiv E	Výše cizích zdrojů F	Celkové náklady G	Celkové výnosy H	Kons. úč.záv. I	Přímý J1	Nepřímý J2	Pohledávky K	Závazky L
A	B												
04234201	Mikroregion Šternbersko	4,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0	4,00	0,00	0,00	0,00
26879794	MAS Šternbersko o.p.s.	2,56	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2,56	0,00	0,00	0,00
47921676	Sdružení obcí střední Moravy	0,88	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,65	0,00	0,00	0,00
53113074	Svaz měst a obcí České republiky	0,04	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,04	0,00	0,00	0,00
64937178	Spolek pro obnovu venkova ČR	0,12	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,12	0,00	0,00	0,00
70990158	Základní škola a Mateřská škola B	100,00	0,00	1	2 019 649,75	1 191 196,76	14 404 150,35	14 412 477,12	0	100,00	0,00	0,00	0,00

odesláno CSVS : 12.1.2018
by

05.03.2018

ŽEL-2018/0352

Č.j. 48006/21298/18/010/WI

PROTOKOL O KONTROLE č. 350/18/889

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů a ustanovením § 84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů provedla 2.3.2018 Okresní správa sociálního zabezpečení Olomouc kontrolujícím Mgr. Renátou Procházkovou u zaměstnavatele **Obec Bělkovice-Lašťany, Bělkovice-Lašťany 139**, variabilní symbol **8890106746**, IČ **00298654** plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen pojistné) stanovených zákonem č. 187/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla kontrola zahájena prvním kontrolním úkonem dne 7.2.2018, kterým bylo doručení oznámení o zahájení kontroly ze dne 6.2.2018, č.j. 48006/12457/18/010/WI.

Kontrola byla provedena v sídle mzdové účtárny Obce Bělkovice-Lašťany v kanceláři KORAC, s.r.o., tř. Kosmonautů 8, 779 00 Olomouc.

Kontrolované období od 1.2.2015 do 31.1.2018.

Předmětem kontroly není vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady.

Kontrola byla provedena za přítomnosti externí účetní paní Veroniky Veselé.

Ke kontrole byly předloženy tyto účetní doklady a další podklady a písemnosti:

- přehledy o výši pojistného,
- výplatní listiny a rekapitulace hrubých mezd za jednotlivé měsíce kontrolovaného období,
- mzdové listy zaměstnanců za rok 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018,
- přehledy náhrad mzdy za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti,
- doklady pro likvidaci a výplatu dávek nemocenského pojištění,
- kopie příloh k žádostem o dávky nemocenského pojištění,
- pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohoda o pracovní činnosti,
- stejnopisy ELDP.

Počet zaměstnanců k poslednímu kalendářnímu dni kontrolovaného období: **14**

Počet mzdových listů vedených v kontrolovaném období: **261**

Údaje o zaměstnavateli uvedené v registru zaměstnavatelů souhlasí se skutečností.

Kontrolní zjištění:**1. Plnění povinností v nemocenském pojištění**

- a) Počet zkontrolovaných pojistných vztahů: **27**
- b) Nebyly zjištěny nedostatky.
- c) Nedostatky nebyly zjištěny ani v uvedených údajích na přílohách k žádosti pro poskytování dávek nemocenského pojištění, přičemž byly ověřeny případy dočasné pracovní neschopnosti trvající déle než 15 kalendářních dnů, 12 případů namátkou vybraných potřeb při ošetřování člena rodiny a všechny peněžité pomoci v mateřství.
- d) V souvislosti s kontrolním zjištěním uvedeným v bodě 2. tohoto protokolu bylo ověřeno, že paní Růžena Vlková, r.č. 655404/1043 nebyla přihlášena ze zaměstnání malého rozsahu k pojištění, ani neuplatňovala nárok na dávky nemocenského pojištění v kontrolovaném období.

2. Plnění povinností v oblasti pojistného

- a) Počet zkontrolovaných případů: **36** měsíců
- b) Kontrolou rekapitulací mezd, mzdových listů, pracovních smluv, dohod o provedení práce a dohody o pracovní činnosti bylo zjištěno, že zaměstnavatel v měsíci **březnu 2015** zahrnul do úhrnu vyměřovacích základů odměnu zúčtovanou a vyplacenou zaměstnanci Růženě Vlkové, r.č. 655404/1043, ve výši **2.448,- Kč** ze sjednané dohody o pracovní činnosti, uzavřené na období od 1.3.2003 na dobu neurčitou. Sjednaný rozsah pracovní doby nebyl dohodou stanoven určitě, odkazuje na výkaz skutečně odpracovaných hodin. Odměna byla dohodnuta ve výši 50,- Kč/hod. Z částky 2.448,- Kč v březnu 2015 zaměstnavatel zaměstnanci srazil pojistné ve výši 6,5 %, tj. 160,- Kč a za zaměstnavatele provedl výpočet pojistného ve výši 25 %, tj. 612,- Kč. Takto sjednaná dohoda o pracovní činnosti je dle ust. § 7 odst. 1 zákona č. 187/2006 Sb., v platném znění zaměstnáním malého rozsahu a dle ust. § 7 odst. 2 citovaného zákona je zaměstnanec pojištěn jen v těch kalendářních měsících, v nichž dosáhl částky započitatelného příjmu aspoň ve výši rozhodného příjmu dle ust. § 6 odst. 5 zákona č. 187/2006 Sb., v platném znění, tj. v roce 2015 částky 2 500 Kč. Zaměstnavatel nesprávným zahrnutím této odměny do úhrnu vyměřovacích základů v daném měsíci porušil ustanovení § 5 odst. 1 a § 5a) zákona č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů, na základě čehož vznikl v měsíci březnu 2015 přeplatek na pojistném – viz tabulka.

Tabulka:

Zúčt. obd.	Jméno, příjmení RČ zaměstnance (sazba poj. 6,5%)	Vyměřovací základ		Pojistné		Přeplatek pojistného	Přeplatek pojistného celkem
		Vykázaný	Skutečný	Vykázané	Skutečné		
3/2015	Růžena Vlková 655404/1043	2.448,-	0,-	160,-	0,-	160,-	
	zaměstnavatel sazba poj. 25%	222.834,-	220.386,-	55.709,-	55.097,-	612,-	
	Celkem						772,-

3. Plnění povinností v důchodovém pojištění

- a) V kontrolovaném období bylo ověřeno celkem právních vztahů: 191 (z toho **164** právních vztahů na dohodu o provedení práce nebo neuvolněných funkcionářů a z toho **1** dohoda o pracovní činnosti, která je zaměstnáním malého rozsahu)
- nebyly zjištěny nedostatky
- b) Vedení stanovené evidence pro účely důchodového pojištění:
- nebyly zjištěny nedostatky
- c) Předkládání evidenčních listů důchodového pojištění (ELDP):
- počet zkontrolovaných stejnopisů ELDP na mzdové listy (ML) za období roku: 2014 – 11 ks/ 11 ML, 2015 – 16 ks/ 16 ML, 2016 – 20 ks/ 20 ML, 2017 – 3 ks / 3 ML (ELDP typu 02)
 - nebyly zjištěny nedostatky
 - V souvislosti s kontrolním zjištěním uvedeným v bodě 2. tohoto protokolu bylo ověřeno, že ELDP za rok 2015 paní Růženě Vlkové, r.č. 655404/1043, nebyl vyhotoven a předán do ústředí ČSSZ.
- d) Dokladování žádostí o důchod:
- odpadá
- e) Zaměstnávání poživatelů starobních důchodů:
- počet poživatelů starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 31 ZDP: 0
 - Ohlašovací povinnost dle ust. § 41 zák. č. 582/1991 Sb., v pl. znění, nevznikla.

Závěr

K provedení kontroly byla poskytnuta potřebná součinnost.

Zaměstnavatel byl informován o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 a 5 zákona č. 582/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, pro účely nemocenského pojištění v souladu s ustanovením § 96 zákona č. 187/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů a pro účely stanovení a výše pojistného v souladu s ustanovením § 22c zákona č. 589/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů. V případě zániku zaměstnavatele bez právního nástupce před uplynutím doby úschovy dokladů, je zaměstnavatel povinen zajistit po tuto dobu úschovu záznamů a sdělit Okresní správě sociálního zabezpečení místo, na kterém budou záznamy uloženy.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole bylo ověření posledního kusu stejnopisu ELDP za rok 2017 dne 2.3.2018.

Poučení

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaný zaměstnavatel podat dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), námitky ve lhůtě do 15-ti dnů ode dne doručení protokolu o kontrole Okresní správě sociálního zabezpečení Olomouc, Kosmonautů 1151/6C. Námitky se podávají písemně a musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Zaměstnavatel se může také práva podat námitky proti kontrolním zjištěním popsaným v protokolu o kontrole vzdát.

V Olomouci dne 5.3.2018

Mgr. Renáta Procházková

v.r.

(jméno, příjmení kontrolujícího)

Za správnost vyhotovení: Ing. Pavel Posker, vedoucí oddělení kontroly

Protokol o kontrole byl vyhotoven ve dvou stejnopisech.

Přílohy protokolu pro potřeby OSSZ Olomouc:

1. Rekapitulace mezd za 3/2015
2. Dohoda o pracovní činnosti a mzdový list za rok 2015 paní Vlkové Růženy

Rozdělovník: - Okresní správa sociálního zabezpečení Olomouc
- Obec Bělkovice-Lašťany

DIRECT ECONOMY a.s.
 Sídlo: Malešická 1936/39, 130 24 Praha 3
 Prov.: Jesenícká 65, 737 01 Šumperk
 DIČ: CZ26206714, tel.: 725 564 486

Protokol

o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola je provedena za období od 1.1.2017 do 30.9.2017.

Kontrolní orgán:

Obec Bělkovice - Lašťany,
 Bělkovice – Lašťany č.p. 139, 783 16 Dolany
 IČ 00298654

Kontrolovaný subjekt :

Název:

Obec Bělkovice - Lašťany.

Sídlo :

Bělkovice – Lašťany č.p. 139, PSČ 783 16 Dolany

IČ:

00298654

Statutární zástupce :

Ing. Tomáš Němčic, starosta

Místo kontroly :

Bělkovice – Lašťany č.p. 139, 783 16 Dolany

Termín provedení kontroly :

15.11.2017

Za organizaci přítomni:

Ing. Eva Koprnová, hlavní účetní

Kontrolující:

na základě pověření ze dne 2.11.2017 kontrolu fyzicky
 provedla Ing. Iveta Šupová, Ing. Renáta Žmolíková

Za auditorskou společnost :

DIRECT ECONOMY a.s., číslo oprávnění 460

Sídlo :

Malešická 1936/39, 130 24 Praha 3

IČ :

26206714

DIČ.

CZ26206714

Statutární zástupce :

Ing. Vladislav Šupa, auditor, číslo oprávnění 1904
 předseda představenstva

Cíl kontroly:

Namátkovým způsobem byla provedena kontrola hospodaření s veřejnými prostředky a příslušnou dokumentací s cílem prověřit:

- a) dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky
- b) zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, kontrola správnosti schvalovacích procesů.
- c) přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému.

Obec Bělkovice – Laštiny se řídí Zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, který vymezuje obec jako základní jednotku územní samosprávy, vybavenou vlastním majetkem a právem hospodařit s tímto majetkem. Finanční hospodaření územního samosprávného celku se řídí Zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných dodatků.

1) Prověření odstranění nedostatků ze zápisu z provedené kontroly.

Dle protokolu z provedené veřejnosprávní kontroly dne 9.6.2016 byla **uvedená doporučení byla splněna.**

- aktualizovat směrnici č. 1/2011 – Inventarizace majetku a závazků ze dne 27.10.2011

Směrnice aktualizována č. 1/2016, účinnost od 1.7.2016

- náležitosti inventurních soupisů – chybějící podpisové záznamy odpovědných osob

Splněno kontrola IS – inventarizace roku 2016.

- dohody o odpovědnosti k skladovým zásobám

Dohody o hmotné odpovědnosti M.S. - hasiči, K.L. - údržba, R.B.- pokladní.

2) Právní dokumentace, kontrola PO.

Byla provedena kontrola smluvní dokumentace na pojištění majetku.

Majetek obce je pojištěn v rozsahu nemovitého, movitého majetku, pokladní hotovosti, cenin.

Kontrolu hospodaření obce s majetkem a finančními prostředky provádí finanční výbor.

Předloženy zápisy ze schůzí FV a z provedených kontrol. (FV 9/2017 ze dne 14.2.2017, 10/2017 ze dne 29.8.2017).

Předloženy zápisy z kontroly kontrolního výboru ze dne 1.2.2017, 9.10.2017.

Předloženy protokoly z kontroly pokladny dne 23.3.2017 pokladna obce.

Kontrola využití poskytnutých příspěvků za rok 2016 byla provedena hlavní účetní.

Majetek je evidován, účtován v SW KEO s účinností 31.12.2017 (majetek převádět ze SW GORDIC v průběhu roku 2017).

Obec trvale sleduje své pohledávky, aby nedošlo k jejich promlčení nebo zániku. Předloženy spisy vymáhání nedoplatků – platební výměry rozdělovník č.j. BEL-2017/0220 ze dne 30.3.2017.

Vymáhání pohledávek - č.j. BEL 2017/1362, č.j. BEL 2017/1363, č.j. BEL 2017/1372.

3) Vnitřní směrnice.

Směrnice jsou aktualizovány a doplňovány průběžně. Byla provedena aktualizace směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku – odepisování majetku jednorázově 31.12.2017. (převod evidence majetku nový SW), o cestovních náhradách č. 1/2017, k finanční kontrole 5/2016, k podpisovým vzorům 4/2016, vedení pokladny 3/2016, inventarizace majetku a závazků, o poskytnutí stravovacích poukázek zaměstnavatelem, 2/2017 čerpání sociálního fondu.

Stanovení postupu pro provádění odpisů je řešeno vnitřním předpisem - stanovení postupu pro provádění odpisů. Odpisový plán obce a příspěvkových organizací bude schválen nejpozději k 31.12.2017.

4) Prověření pokladních operací a nakládání s finanční hotovostí.

Pokladní limit je stanoven ve výši 130 000,00 Kč (období 1.1. - 30.6.), do konce roku roku 70 000,00 Kč. Upraveno dodatkem č. 1 ze dne 26.4.2016. Pokladní limit nebyl překročen.

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za období září výdajové a příjmové doklady – č. 17-701-01386 do 17-701-01472. Doporučujeme podepisovat – každý výdaj z pokladny odpovědnou osobou – správce rozpočtu, schválil – příkazce operace.

Doporučujeme směrnici „Podpisové vzory“ opravit – pokladní zároveň účtuje, opravit směrnici oběh účetních dokladů bod 16.3. - pokladní zároveň zaúčtovává.

O příjmu a výdeji pokladny je účtováno průběžně.

Pokladní doklady měly náležitosti, přílohy, podpisové záznamy, **nebylo shledáno nedostatků.**

Byla provedena kontrola nároku na cestovní náhrady. CP č. VPD 17-701-01470 ze dne 27.9.2017.

V oblasti vedení pokladny a nakládání s finanční hotovostí nebylo shledáno nedostatků.

5) Prověření výdajů za služby a materiál, plnění závazků

Byly namátkově prověřeny přijaté faktury – doklady č. č. 17-806 00680 – 17 806 00701. Výdaje souvisí s činností obce. Bankovní výpisy: výpis Česká spořitelna – výdaje - výpis č. 068. **Nebyly shledány nedostatky.** Uskutečněné výdaje byly rozpočtovány. Veškeré výdaje kontroluje – rozpočtuje správce rozpočtu.

Doporučujeme provést opravu ve směrnici oběh účetních dokladů ve vazbě na zákon o finanční kontrole..

Pozici správce rozpočtu vykonává hlavní účetní, sloučená pozice dle přílohy ke směrnici č. 4/2016.

Šablony v SW KEO - opravit likvidační lístek. Vzhledem k novému SW KEO, doporučujeme nastavení šablon v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb.. Doklady mají být vyznačeny podpisovým záznamem výkon řídicí kontroly §26 zákona č. 320/2001 Sb., §10,11,12,13 vyhlášky č. 416/2004 Sb..

6) Prověření vedení účetnictví - oblast majetku

Majetek je odepisován v souladu s V. č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 708, č. 710 od roku ve vazbě na modul majetku SW KEO. Odpisový plán ÚSC a odpisové plány (aktualizované) příspěvkových organizací budou schváleny do 31.12.2017.

Byla provedena kontrola pořízení majetku:

Účet SU 042 – stavba altánu (rozhodnutí 11/8/2017, č. j. BEL – 2017/0922), likvidační lístek 17-001-00565 ze dne 27.9.2017, předpis, platba. Zařazení majetku doklad 17-099-00070, předávací protokol ze dne 26.9.2017. Související náklady – poptávkové řízení a administrace žádosti o dotaci, výpis z účtu ČNB ze dne 6.10.2017, předávací protokol ze dne 26.9.2017, faktura ze dne 26.9.2017, - doporučení účtovat o předpisu dotace, Rozhodnutí ze dne 11.8.2017.

Usnesení ZO 4ZO/17/18 dotace BEL 2017/0818 (10 000,- Kč), BEL – 2017/0286 (12 000,- Kč), 2ZO/17/8ch, uzavřeny veřejnoprávní smlouvy, č. BEL – 2017/0184 (120 000,- Kč), 2ZO/17/8ch – vyvěšeno 30.5.2017, sněti 30.5.2020. Doložky ve smlouvách uvedeny.

7) Vyhodnocení vnitřního kontrolního systému .

Předmětem veřejnosprávní kontroly byla kontrola uskutečňovaných výdajů, nastavení systému kontroly hospodaření ÚSC. Uskutečněné výdaje souvisí s činností organizace.

Kontrolu plánovaných a realizovaných finančních operací, provádí vždy správce rozpočtu. Výdaje jsou rozpočtovány.

Závěr protokolu:

Na základě provedené kontroly v organizaci můžeme konstatovat, že nastavený kontrolní systém je dostatečný, odpovídá riziku, které by mohlo nastat. Míra rizika v organizaci je minimální.

Organizace dodržuje účel poskytnutých veřejných finančních prostředků. Nakládá s financemi hospodárně a efektivně. Účetnictví věrně zobrazuje stav, zdroj a pohyb veřejných prostředků.

Byly vráceny k datu kontroly k 15.11.2017 veškeré originální dokumenty, které byly poskytnuty kontrolovanou osobou.

Počet stran protokolu: 4

Počet vyhotovení protokolu: 3

Poučení:

Proti protokolu je možné podat námitky v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem.

Kontrolovaná osoba se vzdává/~~nevzdává~~ práva podat námitky.

Ing. Tomáš Němčic



Kontrolující osoba za auditorskou společnost DIRECT ECONOMY a.s.,

Ing. Iveta Šupová

V Šumperku dne 23.11.2017

DIRECT ECONOMY a.s.
Sídlo: Malešická 1936/39, 130 24 Praha 3
Prov.: Jesenická 65, 787 01 Šumperk
DIČ: CZ26206714, tel.: 725 564 486
-1-

Za DIRECT ECONOMY a.s.
Ing. Vladislav Šupa

termín odevzdání: 5.2.2018

Příjemce: Obec Bělkovice Laštany
 Kraj⁴: Olomoucký
 Poskytovatel³:
 Kapsla¹: Ministerstvo kultury

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2017	Předepsaná výše vratky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3
	a	b	c	d	1	2	3
A.1 Dotace celkem					54 000,00	0,00	
v tom:							
Veřejné informační služby knihoven			34 053		54 000,00	0,00	54 000,00
							0,00

Sestavil: Eva Koprnová

Datum a podpis: 31.1.2018

Kontroloval:
 Ing. Tomáš Němčic
 Datum a podpis:

Příjemce: Obec Bělkovice - Laštany

Kraj⁴: OlomouckýPoskytovatel³:Kapitola¹: Ministerstvo životního prostředí

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SM/VS	účelový znak	číslo jednací	v Kč na dvě desetinná místa		Předepsaná výše vratky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání
				1	2	
A.1 Dotace celkem	a	b	c	d	3	4 = 1 - 2 - 3
v tom:						
Program péče o krajinu			15 091			
				25 500,00	0,00	25 500,00
				25 500,00	0,00	0,00

Sestavil: Eva Kopřmová

Datum a podpis: 31.1.2018



Kontroloval:

Ing. Tomáš Němčic

Datum a podpis:

31.1.2018



Příjemce: Obec Bělkovice

Kraj⁴: Olomoucký

Poskytovatel³:

Kapitola¹: MFČR-VPS

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

termín odevzdání: 15.2.2018

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2017	Předepsaná výše vrátky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3
	a	b	c	d	1	2	3
v Kč na dvě desetinná místa							
A.1 Dotace celkem					26 423,00	0,00	
v tom:							
Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR		-	98071	MF-23033/2017/1201-13	26 423,00	0,00	25 061,60
							1 361,40

Sestavil: Eva Koprnová

Datum a podpis: 31.1.2018

Kontroloval: Ing. Tomáš Němčic

Datum a podpis: 31.1.2018

Příjemce: Obec Bělkovice - Laštiny

Kraj⁴: OlomouckýPoskytovatel³:Kapitola¹: Ministerstvo vnitra

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2017	Předepsaná výše vratky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem							
v tom:							
Dotace na JSDH		14 004		88 487,00	0,00	88 487,00	0,00

Sestavil: Eva Kopřmová

Datum a podpis: 31.1.2018



Kontroloval:

Ing. Tomáš Němčic

Datum a podpis:

31.1.2018



Příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb

v Kĉ na dvě desetinná místa

[illegible]

O B E C
BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654



Příjemce:
Poskyvatel:
Kapitola:

Obec Belkovice-Laštiny, čp. 139, 783 16 Belkovice-Laštiny, IČ: 00298654
Ministerstvo zemědělství

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze statního rozpočtu nebo statních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Skutečné čerpáno k 31. 12. 2...	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečné použito k 31. 12. 2...	v Kč na dvě desetinná místa	
							Předešlá výše vrátky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3	
A.1 Dotace celkem	a	b	c	d	1	2	3	0,00
v tom: jednotlivé dotační tituly:								
Dotací program 12966 - Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků: 129 665 Podpora pro vytvoření nebo obnovu místa pasivního odpočinku								
				129D665001204	29500 129665-17-00087	150 766,00	0,00	150 766,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem					0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: jednotlivé tituly								
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)					150 766,00	0,00	150 766,00	0,00

Seřadit: Ing. Eva Koprňová, účetní Obce Belkovice-Laštiny
Datum a podpis: 13.2.2018

Kontroloval: Ing. Tomáš Němčík, starosta Obce Belkovice-Laštiny
Datum a podpis: 13.02.2018

OBEC
BELKOVICE-LAŠTINY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

termín odevzdání: 20. 2. 2018

Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2017 (bez ústředních orgánů státní správy a státních fondů)

[illegible]

Poznámka: * v prípade prijatého úveru v cizí měně se uvádí údaj v cizí měně

Vypracoval: EIV KOTRNOVA
(prijímení, telefon, podpis)

Schválil:
(příjmení, telefon, podpis)

Datum:

Razítko obecního úřadu:

Ad: 585 394 249 Kuku
31-01-2018

Ing. TOMÁS NEMOJÍ

31-01-2018

BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Obec Bělkovice-Lašťany

IČ 00298654, DIČ CZ00298654, Bělkovice - Lašťany 139, 783 16 Dolany, tel./fax
585 396 661

www.belkovice-lastany.cz

E-mail : obec@belkovice-lastany.cz

ID datové schránky

z6mbv37

V Bělkovicích – Lašťanech dne 12.12.2017
Č. j. BEL-2017/0478

Olomoucký kraj
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460
DIČ: CZ60609460

KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE	
Podatelna	
Datum doručení: 13 -12- 2017	příp. čas:
Číslo jednací:	
Počet listů dokumentu:	
Počet příloh/počet listů příloh:	

Závěrečná zpráva o využití poskytnutého příspěvku v roce 2017

Obec Bělkovice-Lašťany obdržela od Olomouckého kraje investiční příspěvek ve výši 71 000,00 Kč v rámci Dotačního programu : Program na podporu JSDH 2017, pro dotační titul : Dotace na pořízení, rekonstrukci a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2017.

Dotace byla použita na nákup přenosné motorové stříkačky s příslušenstvím. Příspěvek ve výši 71 000,00 Kč Obec Bělkovice-Lašťany obdržela na bankovní účet dne 2.8.2017. V rozpočtu a účetní evidenci je označen příjem a její čerpání prostřednictvím účelového znaku 00 415.

Celkové skutečné výdaje činily 147 003,00 Kč a za tyto finanční prostředky byly uhrazeny náklady na nákup přenosné motorové stříkačky, který se uskutečnil v září 2017.

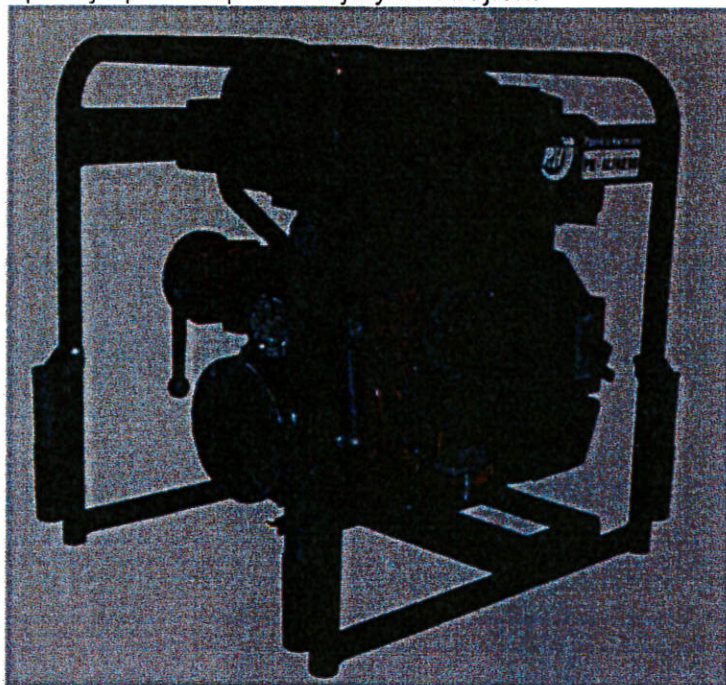
V souladu s čl.II odst.10 smlouvy o poskytnutí dotace bylo poskytnutí příspěvku propagováno na úřední desce obce v listinné podobě, což dokládáme fotodokumentací a tak je propagováno elektronicky na webových stránkách obce www.belkovice-lastany.cz v menu obec-dotace (propagace dotací)

Obec Bělkovice-Lašťany je plátcem DPH, při úhradě nákladů na nákup motorové stříkačky s příslušenstvím nebyl uplatněn nárok na odpočet daně, neboť se jedná o výkon veřejné správy a obec se v tomto případě nepovažuje za osobu povinnou k dani.

Nákup přenosné motorové stříkačky s příslušenstvím **-popis využití dotace**

Olomoucký kraj pravidelně podporuje jednotky sboru dobrovolných hasičů (dále jen „SDH“) obcí a přispívá jim na zajištění akceschopnosti. Jednotka SDH obce Bělkovice – Laštiny se i letos ucházela o získání krajské dotace. V tomto roce se naší obci podařilo získat dotaci ve výši 71 000,- Kč.

V roce 2017 obec Bělkovice – Laštiny s podporou Olomouckého kraje pořídila hasičům přenosnou motorovou stříkačku za 142 000,- Kč. Stříkačka nahradila stroj PS 12 z roku 1968. Starou stříkačku poháněl motor z vozidla Škoda 1203. Kromě morální zastaralosti a nízké spolehlivosti byla největším omezením staré stříkačky její hmotnost. Požární stříkačka PS 12 váží 189 kg a její přenesení je i pro čtyři hasiče nepříjemná činnost. Starý motor rovněž potřeboval benzín s přísadou olova, což komplikuje použití paliva v jiných strojích.



Novou stříkačku pořízenou s podporou Olomouckého kraje vyrobila česká firma Pavliš a Hartmann z Chvaletic. Jedná se o typ ALFA 2 BS 23 HP. Nová stříkačka má sice o něco menší výkon než původní, ale přináší řadu výhod. Váha nové stříkačky je pouhých 92 kg a je ji tak možné přenášet i ve dvou, a to pohodlně. Nová stříkačka je vybavena vzduchem chlazeným motorem firmy Brigg & Stratton používaný běžně v sekačkách. Díky tomu odpadlo vodní chlazení

čerpanou vodou, které u staré stříkačky přinášelo spoustu problémů. Snazší bude i případný servis motoru. Díky osvědčenému motoru očekáváme i vysokou spolehlivost stroje. Průtok při výtlačné výšce 50 m je 1097 litrů za minutu.

Nová stříkačka bude uložena v dopravním automobilu IVECO Daily. Bude sloužit především pro dálkovou dopravu vody k prvosledovým cisternám, případně jako posilové čerpadlo při hašení lesních požárů. Díky nízké hmotnosti rovněž umožní snazší vytváření čerpacích stanišť při kyvadlové dopravě vody cisternami. Dotace Olomouckého kraje opět pomohla ke zvýšení akceschopnosti jednotky SDH naší obce.

- Motorová stříkačka je označena logem Olomouckého kraje.

- Doložení propagace poskytovatele :

(úřední deska, www.belkovice-lastany.cz v menu obec-dotace (propagace dotací)

Přílohy:

1. Finanční vyúčtování dotace-příloha č.1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s obcí Bělkovice-Lašťany ze dne 25.7.2017
2. Fotokopie účetních dokladů
3. Rekapitulace příjmů a výdajů (účetní deník-příloha č.3)
4. Čestné prohlášení-1 listinné
5. Fotodokumentace (nákup motorové stříkačky-označení logem Ol.k.)
6. Doložení propagace poskytovatele
(úřední deska, www.belkovice-lastany.cz v menu obec-dotace
(propagace dotací)



Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace

Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. J.BEL-2017/0478

PŘÍJEMCE příjmení/název/obchodní firma)	(jméno a	Obec Bělkovice-Lašťany
ADRESA podnikání/sídlo)	(trvalé bydliště/místo	Bělkovice-Lašťany 139, 783 16 Dolany
IČ (u fyzické osoby i datum narození a rodné číslo)		298654
Název dotačního programu		Program na podporu JSDH 2017-DT č. 1
Název akce		Dotace na pořízení, rekonstrukci a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Ol.kraje 2017
Datum akce		xxxxxxx
Celkové výdaje na akci (v Kč)		147 003,-Kč
Celkové příjmy akce (v Kč) ****)		X
Vlastní a jiné zdroje vynaložené na činnost (v Kč) ****)		X
Výše dotace z rozpočtu Olomouckého kraje (v Kč)		71 000,- Kč
Z dotace vráceno (v Kč)		X
Prostředky vráceny na účet Olomouckého kraje dne		X
Osoba odpovědná za vyúčtování dotace příjmení, funkce, adresa, telefon)	(jméno a	Ing. Eva Kopřnová, účetní obce, tel: 585 397 249

Soupis výdajů hrazených z poskytnuté dotace x Soupis celkových skutečně vynaložených výdajů na akci *)

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního účetního dokladu	název dokladu (např. faktura, paragon, apod.)	datum vystavení dokladu	účel - předmět plnění	číslo dokladu, prokazujícího provedení úhrady	datum úhrady	částka v Kč (vč. DPH)	z toho částka v Kč hrazená z dotace OK****	Uplatněné výdaje zúčtované v účetnictví na účet č.
17-001-00540	7044803282	Faktura	5.9.2017	stříkačka PH ALFA 2B s příslušenstvím	17-806-00674	22.9.2017	147 003,00	71000	042 / 0512
součet							147003	71000	0

Soupis všech příjmů akce ****) / Soupis vlastních a jiných zdrojů ****)

druh příjmu/zdroje	poskytovatel	částka v Kč
dotace	Olomoucký kraj	71 000,00 Kč

Čestně prohlašuji, že veškeré údaje uvedené ve vyúčtování jsou pravdivé, odpovídají skutečnosti a že fotokopie předaných dokladů jsou shodné s originály. Dále prohlašuji, že příjmy a výdaje uvedené v soupisu jsou úplné a pravdivé a jsou shodné se záznamy v účetnictví příjemce.

V Bělkovicích-Lašťanech dne 12.12.2017

Razítko, jméno a podpis statutárního orgánu / osoby odpovědné za jednání příjemce

*) Nehodící se škrtněte

**) Není-li příjemce plátcem DPH, uveďte celkové výdaje včetně DPH.

Je-li příjemce plátcem DPH, ale nemůže v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, uveďte rovněž celkové výdaje včetně DPH.

Pokud je příjemce plátcem DPH a má nárok v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, uveďte částku bez DPH.

****) OK se rozumí Olomoucký kraj

*****) Příjemce vyplní pouze v případě, že je dle smlouvy nebo pravidel ke smlouvě se vztahujícím povinen uvést ve vyúčtování dotace příjmy nebo vlastní a jiné zdroje.

Dodavatel: IČO: 60934000
DIČ: CZ60934000

Pavliš a Hartmann, spol. s r.o.

V Telčicích 249
Chvaletice
533 12

PFAlpha 8.2 7.9.2017
DAŇOVÝ DOKLAD č. 7044803282
F A K T U R A
Variabilní symbol: 7044803282
Konstantní symbol: 0008
Objednávka : 293701046

Obec Bělkovice - Laštany
Bělkovice - Laštany 139
783 16 Dolany u Olomouce

IČO: 00298654
DIČ:

Den vystavení : 05.09.2017
Zdanitel.plnění: 05.09.2017

Den splatnosti : 26.09.2017
Forma úhrady : Převodní příkaz

ankovní spojení-č.účtu
ONETA Money Bank, a.s.
9706503524/0600
89 0600 0000 0097 0650 3524

denční číslo dokladu pro kontrolní hlášení je rovno číslu faktury
dis v OR Krajský soud v Hradci Králové oddíl C,
žka 6042 dne 1994-03-22.

název	M.J.	% sl.	jed. b.DPH	množství	CZK bez DPH	%DPH -CZK DPH	CZK celkem
ist č. 7034803285 ze dne 05.09.2017 ka: 224805336 odběr.ozn.: 293701046 stříkačka PH ALFA 2 B ks	10.00		107550.00	1	107550.00 21	22585.50	130135.50
savice ASE B 75 ks	5.00		1119.10	8	8952.80 21	1880.09	10832.89
u, délka 1.6 m							
přechod 110/75 STRORZ ks	5.00		475.00	1	475.00 21	99.75	574.75
přechod A 110/RD 130 ks	5.00		1187.50	1	1187.50 21	249.38	1436.88
sací koš PH B75 ks	5.00		3325.00	1.000	3325.00 21	698.25	4023.25
	-0.22		1		-0.22 21	-0.05	147003.27
							-0.27

Původní cena: 162 350.28 CZK, sleva: 15 347.28 CZK

kapitulace DPH		Základ	Daň
a daně	CZK	121490.08	25512.92

K úhradě : 147 003.00 CZK

faktura pokračuje na str. 2

aktura č.: 7044803282

Priloha č. 2
str. 2

Obaly jsou řešeny pomocí systému EKO-KOM pod identifikačním číslem EK-F00025530.

Výhrada vlastnického práva :

Zboží zůstává našim majetkem až do úplného zaplacení kupní ceny.

ratel souhlasí s datem splatnosti a s tím, že v případě
držení bude vyměřen úrok z prodlení za každý den ve výši:

0.040 %.

příloh Vystavil: CHadimová Eva
on: 466 985 890-2 Fax: 466 985 367
l: office@phhp.cz

Pavliš a Hartmann spol. s r.o.
VTELOČICH 249
533 12 CHVALETICE
IČO: 60934000 DIČ: CZ60934000

Chadimová

Zpracováno programem EKOSOFT ver.2017 od firmy EKO-SOFT s.j

aktura č.: 7044803282

ryhona e. z
str. 2

Obaly jsou řešeny pomocí systému EKO-KOM pod identifikačním číslem EK-F00025530.

Výhrada vlastnického práva :

Zboží zůstává našim majetkem až do úplného zaplacení kupní ceny.

ratel souhlasí s datem splatnosti a s tím, že v případě
držení bude vyměřen úrok z prodlení za každý den ve výši:

0.040 %.

příloh Vystavil: CHadimová Eva
on: 466 985 890-2 Fax: 466 985 367
l: office@phhp.cz

Pavliš a Hartmann spol. s r.o.
VTELOČICH 249
533 12 CHVALENICE
IČO: 80934000 DIČ: CZ80934000

CHadimová

Zpracováno programem EKOSOFT ver.2017 od firmy EKO-SOFT s.r.o.

Dodavatel: IČO: 60934000
DIČ: CZ60934000

Pavliš a Hartmann, spol. s r.o.

V Telčicích 249
Chvaletice
533 12

D O D A C Í
L I S T

77/11011A 2.2
7034803285

Datum dodávky : 05.09.2017
Zp.dop.:
Objednávka : 293701046

Obec Bělkovice - Laštany

Bělkovice - Laštany 139
783 16 Dolany u Olomouce

IČO: 00298654
DIČ:

položka	název	sklad	M.J.	% slev	cena po sl	množství	CZK bez DPH	%DPH	CZK s DPH	hmotnost
Objednávka: 224805336 odběr.ozn.: 293701046										
127	stříkačka PH ALFA 2 BS	3	ks	10.00	107550.00	1	107550.00	21	130135.50	81.000
3HP										
216	savice ASE B 75	3	ks	5.00	1119.10	8	8952.80	21	10832.89	36.000
s spojkou, délka 1.6 m										
085	přechod 110/75 STRORZ	2	ks	5.00	475.00	1	475.00	21	574.75	0.650
247	přechod A 110/RD 130	3	ks	5.00	1187.50	1	1187.50	21	1436.88	1.760
nejší										
05	sací koš PH B75	3	ks	5.00	3325.00	1.000	3325.00	21	4023.25	2.200
klapkou										
Celkem							121490.30		147003.27	121.610

způsob dodání : TOPTRANS
kontaktní osoba : 602 776 606 ing. Tomáš Němčic

Tento doklad není daňovým dokladem !!!

Vystavil: CHADIMOVÁ Eva

Vydal: EVA CHADIMOVÁ

Přijal: 

Likvidační lístekDoklad KN: **17-001-00540**Typ knihy: **došlé faktury**K dokladu (VS): **7044803282** Došlo dne: **07.09.2017** UUP/DUZP: **05.09.2017** Datum splatnosti: **26.09.2017**

Ev. číslo DD: 7044803282

Partner: Pavliš a Hartmann, s.r.o., V Telčicích č.p. 249, 533 12 Chvaletice, Česká republika

Účet: 9706503524/0600

Banka: MONETA Money Bank, a.s.

Fakturovaná částka: **147 003,00**

Měna: CZK Kurs: 1

Částka: **147 003,00 Kč**

Poznámka: stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přechod 110/75 STORZ, přechod A 110/RD 130, sací ko PH B75

Operace je v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Příkazce operace:

Správce rozpočtu,

hlavní účetní :

PředpisDoklad UD Číslo: **1709-000233** Okamžik uskutečnění účetního případu: **5.9.2017** z úč.období: **09-2017**

SU	AU	N+Z+UZ	Org	Par	Pol	ZJ	Má dát	Dal	Poznámka
042	0011	000000000	0000	0000	0000	000	147 003,00	0,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
321	0001	000000000	0000	0000	0000	000	0,00	147 003,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
							147 003,00	147 003,00	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 19.9.2017

Vyhotovil: Eva Koprnová

PředpisDoklad UD Číslo: **1710-000751** Okamžik uskutečnění účetního případu: **31.10.2017** z úč.období: **10-2017**

SU	AU	N+Z+UZ	Org	Par	Pol	ZJ	Má dát	Dal	Poznámka
042	0011	000000000	0000	0000	0000	000	-147 003,00	0,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
042	0512	000000000	0000	0000	0000	000	147 003,00	0,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
							0,00	0,00	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 3.11.2017

Vyhotovil: Eva Koprnová

PlatbaDoklad UD Číslo: **1709-000325** Okamžik uskutečnění účetního případu: **22.9.2017** z úč.období: **09-2017**Doklad FO: **17-806-00674**

Výpis: 065

Číslo bank. účtu: **27-1801715369/0800**

SU	AU	N+Z+UZ	Org	Par	Pol	ZJ	Má dát	Dal	Poznámka
231	0015	000000415	0000	5512	6122	000	0,00	71 000,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
231	0015	000000000	0000	5512	6122	000	0,00	76 003,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
321	0001	000000000	0000	0000	0000	000	147 003,00	0,00	stříkačka PH ALFA 2 BS, savice ASDE B 75, přwc
							147 003,00	147 003,00	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 19.9.2017

Vyhotovil: Eva Koprnová

Zobrazení detailu datového výpisu

Číslo účtu 27-1801715369 / 0800
Měna účtu CZK
Název účtu Obec Bělkovice-Lašťany

Číslo výpisu 65
Datum výpisu 22.9.2017
Frekvence výpisu Denně

Celkový počet obrátů 11
Čekajících obrátů 0
Má dát (-) 333 766,00
Dal 355 000,00
Počáteční zůstatek 10 787,02
Konečný zůstatek 32 021,02

Datum splatnosti

Datum odpisu
Bankovní věta
Částka obrátu ISO
Reference platby

Položka

Informace k platbě
Konst.symb.
Kurz měny obrátu
Kód příkazce

Číslo protiúčtu

Název protiúčtu
Spec.symb.
Kurz měny účtu
Kód příjemce

Obrat

Var.symb.1
Var.symb.2

22.9.2017
22.9.2017
B170922DHC6T0
355 000,00 CZK

Došlá platba

Obec Bělkovice-Lašťany, Bělkovice

1801715369/0800
Obec Běl.-Lašťany

355 000,00 CZK
298654

22.9.2017
22.9.2017
B170922DHE28Z
- 8 212,00 CZK

D.platba - S24/TB/GSM/B24

Obec Bělkovice-Lašťany, Bělkovice

107-6633020287/0100

8 212,00 CZK
1016145

22.9.2017
22.9.2017
B170922DHE27G
- 152 982,00 CZK

D.platba - S24/TB/GSM/B24

Manus Pedersen a.s., Hrádec Krá

8787063/0300

152 982,00 CZK
1719502319

22.9.2017
22.9.2017
B170922DHE26R
- 3 350,00 CZK

D.platba - S24/TB/GSM/B24

Manus Pedersen a.s., Hrádec Krá

2400377201/2010

3 350,00 CZK
64922017

22.9.2017
22.9.2017
B170922DHE29G
- 1 020,00 CZK

D.platba - S24/TB/GSM/B24

Bělkovice-Lašťany, Bělkovice

210340345/0600

1 020,00 CZK
1705500755

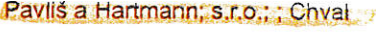
22.9.2017

D.platba - S24/TB/GSM/B24

19-1096880237/0100

1 020,00 CZK

Priloha 8.2

Datum splatnosti	Položka	Číslo protiúčtu	Obrat
Datum odpisu	Informace k platbě	Název protiúčtu	Var.symb.1
Bankovní věta	Konst.symb.	Spec.symb.	Var.symb.2
Částka obratu ISO	Kurz měny obratu	Kurz měny účtu	
Reference platby	Kód příkazce	Kód příjemce	
22.9.2017			5317
B170922DHE28A			
- 5 000,00 CZK			
22.9.2017	D.platba - S24/TB/GSM/B24	1135011/0100	14 806-669
22.9.2017			
B170922DHE26G			3621454819
- 7 021,00 CZK			
22.9.2017	D.platba - S24/TB/GSM/B24	268142851/0300	14 806-640
22.9.2017	 kvě		
B170922DHE28D			170100024
- 2 846,00 CZK			
22.9.2017	D.platba - S24/TB/GSM/B24	115-3723240247/0100	14 806-671
22.9.2017			
B170922DHE25W	308		298654
- 2 299,00 CZK			
22.9.2017	D.platba - S24/TB/GSM/B24	8787063/0300	14 806-672
22.9.2017			
B170922DHE277			1719502318
- 4 033,00 CZK			
22.9.2017	D.platba - S24/TB/GSM/B24	9706503524/0600	17 806-673
22.9.2017			
B170922DHE26Z	Pavliš a Hartmann, s.r.o., Chval		7044803282
- 147 003,00 CZK			

III. KUPNÍ CENA (uvedena bez 21% DPH):

1 ks - Stříkačka PH ALFA 2 BS 23 HP	107550,-
8 ks - Savice ASB B 75 se spojku, délka 1,6 m	8952,80
1 ks - Přejchod 110/75 STORZ	475,-
1 ks - Přejchod A 110/Rd 130 – vnější	1187,50
1 ks - Sací koš PH B 75 s klapkou	3325,-
Celkem	121 490,30

IV. DOKUMENTACE:

Při expedici předmětu kupní smlouvy dodá prodávající kupujícímu následující dokumentaci:

- návod na použití a údržbu v ČJ
- prohlášení o shodě s EN

V. DODACÍ LHŮTA

Prodávající je povinen dodat zboží kupujícímu do termínů uvedených na cenové nabídce č. 293701046 ze dne 10.07.2017, s platností od data podpisu smlouvy.

VI. DODACÍ PODMÍNKA:

V případě nedodržení dodací lhůty je kupující oprávněn vyúčtovat prodávajícímu smluvní pokutu ve výši 0,1% kupní ceny vč. DPH za každý i započatý kalendářní den prodlení.

VII. PLATEBNÍ PODMÍNKY:

1. Na základě faktury dle článku 3 této kupní smlouvy do 21 dnů od data vystavení faktury.
2. Jestliže prodávající nedodá kompletní dodávku (dle termínu dodání na objednávce) a požadovanou dokumentaci, nebude faktura ze strany kupujícího uhrazena.
3. Zaplacením se rozumí, že kupní cena byla připsána na účet prodávajícího.
4. V případě nedodržení platebních podmínek je prodávající oprávněn vyúčtovat kupujícímu smluvní pokutu ve výši 0,05% kupní ceny za každý i započatý kalendářní den prodlení.

17.11.2017

Dodavatel: IČO: 60934000 DIČ: CZ60934000 Pavliš a Hartmann, spol. s r.o. V Telčicích 249 Chvaletice 533 12	N A B Í D K A Datum : 10.07.2017 Objednávka :	293701046
		Obec Bělkovice - Laštany Bělkovice - Laštany 139 783 16 Dolany u Olomouce
IČO: 00298654 DIČ:		

termín dodání : oca 2. týdny
 způsob dodání : dodavatelem
 způsob úhrady : převodní příkaz
 Platnost nabídky : 10.08.2017

položka	název	M.J.	DPH	cena před s	sleva	cena jedn.	množství	CZK bez DPH	CZK s DPH
vy427	seřizovačka PH ALFA 2 BS	ks	21	119500,00	10,00	107550,00	1	107550,00	130135,50
23HP									
vy216	savice ASE B 75	ks	21	1173,00	5,00	1119,10	3	3352,30	4082,39
se spojkou, délka 1,6 m									
kar385	přechod 110/75 STORAZ	ks	21	500,00	5,00	475,00	1	475,00	574,75
vy217	přechod A 110/RD 130	ks	21	1250,00	5,00	1187,50	1	1187,50	1436,88
vnější									
vy405	sací koš PH B75	ks	21	3500,00	5,00	3325,00	1,000	3325,00	4023,25
s klápkou									
C e l k a m								121490,30	147003,27

Při odběru nad 10 000 Kč bez DPH - doprava po České republice zdarma.
 Do objednávek uvádějte prosím číslo naší cenové nabídky.
 Zaškolení obsluhy na místě předání - zdarma

Vystavil: Pavel Suchánek

OBEC
 BĚLKOVICE-LAŠTANY
 IČ 00298654, DIČ CZ60298654

VIII. ZÁRUČNÍ A SERVISNÍ PODMÍNKY:

1. Prodávající poskytuje záruku na předmět kupní smlouvy po dobu 24 měsíců od data předání zboží konečnému uživateli
3. Reklamáce bude prodávajícím vyřešena do 30 dnů od jejího nahlášení.

IX. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ:

1. Smlouva byla schválena Radou obce Bělkovice-Lašťany dne 16.08.2017 pod č. usnesení 18/2017.
2. Smlouva je vyhotovena ve třech stejnopisech s platností originálu, kdy kupující si ponechá dvě vyhotovení a jedno vyhotovení bude mít prodávající.

Příloha:

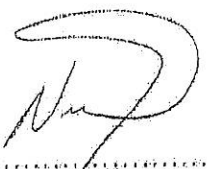
Cenová nabídka ze dne 10.07.2017.

V Bělkovicích -Lašťanech, dne 25.08.2017

Chvaletice, dne

Za kupujícího:

Za prodávajícího:


Ing. Tomáš Němčic
starosta obce
Marta Hartmannová
jednatelka společnosti

Pavliš a Hartmann spol. s r.o.
VTELČICÍCH 249
533 12 CHVALETICE
IČO: 60934000 DIČ: CZ60934000
TEL.: 466 985 890-2
FAX: 466 985 367 ①

Obec Bělkovice-Laštiny IČ:00298654 DIČ:CZ00298654

KEO-W 1.11.132 / Ucd9xs
zpracováno: 11.12.2017
strana: 1 / 1

Opis deníku - opis na šířku

Filtrovane záznamy, tříděno podle datumu zápisu do účetního deníku.

Doklad UD		Doklad FO		Doklad KN		UUP/DUZP	SU	AU	N+Z+UZ	Kap	Org	Par	Pol	ZJ	Akce	Má dát	Dal	Poznámka	Texty platby
1708-000568	17-801-01134	17-060-00585	02.08.2017	231	0010	000000415:000	0000	0000	0000	4222	000	71 000,00	0,00	účelová inv.dotace-Olomoucký k	OLOMOUCKÝ KRAJ				
1709-000325	17-806-00674	17-001-00540	22.09.2017	231	0015	0000000415:000	0000	5512	6122	000		71 000,00	71 000,00	střikáčka PH ALFA 2 BS, savič	Pavliš a Hartmann, s				

CELKEM

Počet vět: 2

71 000,00

71 000,00

**

Obec Bělkovice-Lašťany

IČ 00298654, DIČ CZ00298654, Bělkovice - Lašťany 139, 783 16 Dolany, tel./fax

585 396 661

www.belkovice-lastany.cz

E-mail : obec@belkovice-lastany.cz

ID datové schránky

z6mbv37

V Bělkovicích – Lašťanech dne 12.12.2017

Č. j. BEL-2017/0478

Olomoucký kraj

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460

DIČ: CZ60609460

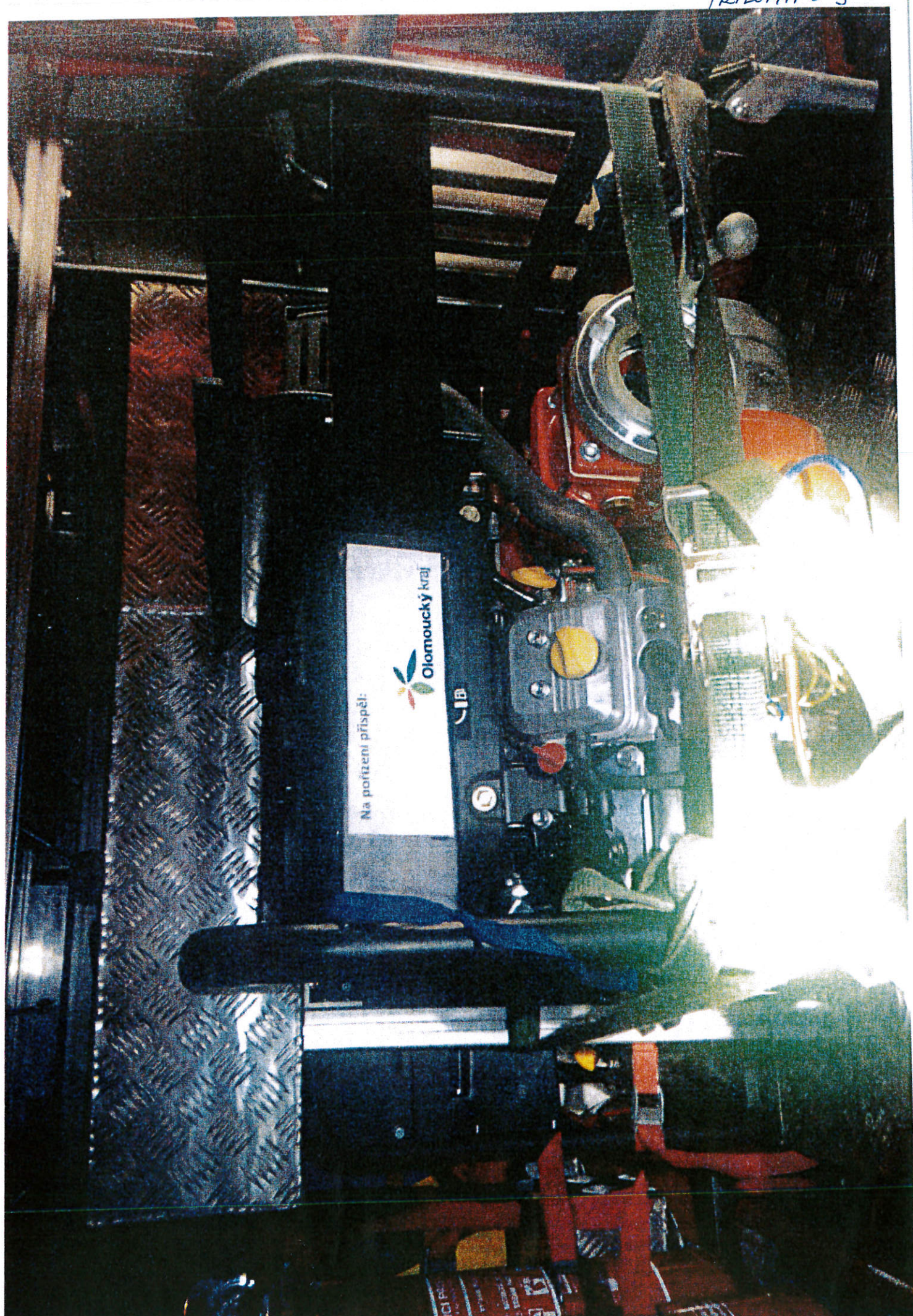
Čestné prohlášení

k vyúčtování investiční dotace Olomouckého kraje na akci:

nákup **Motorové stříkačky s příslušenstvím**

Čestně prohlašuji, že fotokopie předaných dokladů jsou shodné s originály a výdaje uvedené v soupisu jsou shodné se záznamy v účetnictví, a jsou pravdivé a úplné

Ing. Tomáš Němčíc
starosta obce



Na pořízení přispěl:



Olomoucký kraj

1B



Obec Bělkovice – Lašt'any
obdržela

od Olomouckého kraje

finanční příspěvek
ve výši 71 000,00 Kč

na částečnou úhradu výdajů na
motorovou stříkačku
s příslušenstvím

za účelem zajištění akceschopnosti
jednotky
SDH Bělkovice – Lašt'any.

ÚŘEDNÍ DESKA

Obecního úřadu
Bělkovice - Lašťany

PRŮLOHA 1 - B			
Obec Bělkovice - Lašťany			
Účetní období: 1.1.2017 - 31.12.2017			
Průběh	Výdaje (tj. výdaje)	Průběh	Výdaje (tj. výdaje)
Průběh	Výdaje (tj. výdaje)	Průběh	Výdaje (tj. výdaje)
Průběh	Výdaje (tj. výdaje)	Průběh	Výdaje (tj. výdaje)



Olomoucký kraj

Obec Bělkovice – Lašťany
obdržela

od Olomouckého kraje
v roce 2017

finanční příspěvek
ve výši 30 000,00 Kč

na částečnou úhradu výdajů na akci:
Ježíšovy matičky v obci
Bělkovice - Lašťany.



Olomoucký kraj

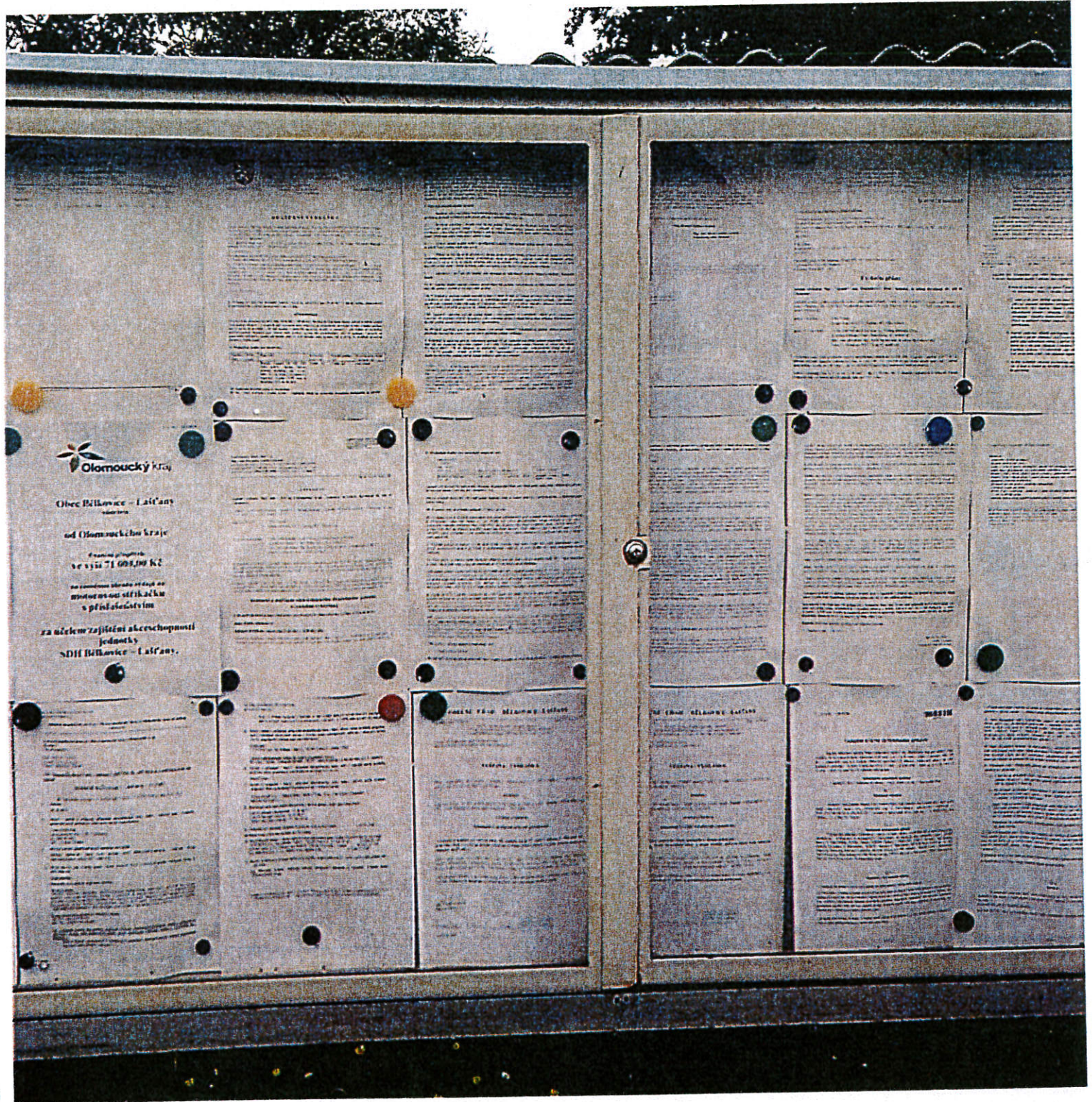
Obec Bělkovice – Lašťany
obdržela

od Olomouckého kraje

finanční příspěvek
ve výši 71 000,00 Kč

na částečnou úhradu výdajů na
motorovou stříkačku
s příslušenstvím

za účelem zajištění akceschopnosti
jednotky
SDH Bělkovice – Lašťany



Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů * 1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovili: Koprmová Eva Ing.
 Funkce: účetní
 Dne: 12.2.2018

Schválil: Tomáš Němčic Ing.
 Funkce: starosta
 Dne: 12.2.2018

OBEC
BĚLKOVICE-LAŠTANY
 IČ 00298654, DIČ CZ00298654

* 1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	5 163	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	4 533	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	88	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 488	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	2 159	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	87	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepříjeří nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepříjeří nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovili: Koprmová Eva Ing.

Funkce: účetní

Dne: 12.2.2018



Schválil: Tomáš Němčic Ing.

Funkce: starosta

Dne: 12.2.2018



*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol roku 2017

V obci Bělkovice Laš'tany

Byl vybudován vnitřní kontrolní systém v roce 2002. Tento systém byl nahrazen novou směrnicí o zabezpečení zákona o finanční kontrole č.320/2001 Sb.a vyhlášky č.416/20014 Sb. ze dne 4.10.2006.

Byly vyhotoveny podpisové vzory pro příkazce operace, správce rozpočtu, odpovědnost za účetní případ, hlavní účetní a za zaúčtování a provedení účetního záznamu (podle zákona č.320/2001 Sb., v platné, znění a zákona č.563/1991 Sb., v platném znění).

V obci se opíráme o dobrou spolupráci zaměstnanců úřadu a členů zastupitelstva . Všem zaměstnancům úřadu byly dány jasné instrukce.

Vyhodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému v obci:

Obec se rozhodla zadat přezkoumání hospodaření za rok 2017 Krajskému úřadu Olomouckého kraje na základě žádosti dle § 42 zákona č.128/2000 Sb.

Kontrola (dílní přezkoumání hospodaření obce) byla provedena dne 30.10-31.10.2017 v souladu se zákonem 420/2004 Sb.

Přezkoumané období :1.1.2017-31.10.2017

Uskutečněné kontroly vycházejí ze střednědobého výhledu plánu obce.

Plnění rozpočtu je sledováno finančním výborem.

Zápisy z VKS jsou vyhodnocovány průběžně v Radě obce a Zastupitelstvu obce, dosud nebyla zjištěna závažná porušení. Drobná porušení jsou formálního charakteru a jsou průběžně napravována.

Příspěvková organizace:

Základní škola a Mateřská škola Bělkovice Laš'tany, okres Olomouc, příspěvková organizace, byla zřízena k 1.1.2003. Dne 14.11.2017 proběhla kontrola období 1.1.2017-30.9.2017 výběrovým způsobem. Závažná porušení zákonitosti nebyla zjištěna. Zjištěné nedostatky mají formální charakter a jsou odstraňovány průběžně. Při kontrole je prověřováno odstanění závad z minulého kontroly. Pravidelně je kontrolována čtvrtletní závěrka. 1xročně předkládá přísp.organizace inventarizační zápis a soupis přírůstků a úbytků.

V Bělkovicích Laš'tanech dne 12.2.2017

Vypracovala : Ing.Koprnová



Inventarizační zpráva za rok 2017

Obec: Bělkovice-Lašťany

IČ: 002298654

Datum zpracování 10. 2. 2018

Na základě § 29 a § 30 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů v souladu se Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků ze dne 14.6.2016 byla provedena inventarizace majetku a závazků za rok 2017.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro-organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny inventur byly dodrženy

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.1.2018 v 17.00 hodin. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců.

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur:

HIK doporučuje zpracovat plán inventarizace adresně dle rozmístění pracovníků na svěřený úsek inventarizace.

Bez dalších přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5. Složení dílčích inventarizačních komisí:

Pro řádné provedení inventur, k řízení a kontrole inventarizačních prací byly jmenovány hlavní a dílčí inventarizační komise č.1 , č. 2, č.3 takto:

Seznam účtů :

- 013 – Software
- 014 – ocenitelná práva
- 018- drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- 021 Stavby
- 022 samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 029 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek
- 032 – kulturní předměty
- 035 – dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji
- 036 – dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji
- 041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- 051 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
- 052 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
- 112 – materiál na skladě
- 121- nedokončená výroba
- 122 - polotovary vlastní výroby
- 123 – výrobky
- 132 – zboží na skladě
- 139 – ostatní zásoby
- 241 – běžný účet
- 261 – pokladna
- 263 – ceniny
- 311 – odběratelé
- 321 – dodavatelé

6. Plán inventarizací

Jako rozhodné dny k provedení periodické inventarizace byly stanoveny:

- zahájení prvotní inventarizace dne 15. 1. 2018,
- ukončení prvotní inventarizace dne 10. 2. 2018.

7. Přílohy inventarizační zprávy

1. Příloha č.1 – fotbalové hřiště
2. Příloha č.2 – lesní pozemky, zahrady, pastviny, orná půda, zahrady pastviny orná půda s věcným břemenem, zastavěná plocha, ostatní pozemky, ostatní pozemky – c věcným břemenem
3. Příloha č.3 – software, 11, budovy pro služby obyvatelstva, komunikace a veřejné osvětlení, mostní váha, 11, malotraktor Belarus, 11, 51, kulturní předměty
4. Příloha č.4 – Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce Bělkovice-Lašťany
5. Příloha č.5 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – územní plán
6. Příloha č.6 – vyrozumění o neuhrazené sankci

8. Návrh HIK

- na účtu 041 –Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – 142.165 Kč – (dle přílohy č.5). HIK navrhuje tyto položky související s územním plánem obce rozpustit do nákladů v roce 2018,
- na účtu 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek, částka 52.500 Kč – faktura č.3013 ze dne 14.10.2014 (dle přílohy č.6) – záloha na projekt, doporučujeme HIK dořešit.

Předseda HIK - Dana Plitznerová:

Člen HIK - Dagmar Čapková:

Člen HIK – Eva Slepíčková:

Datum:..... 10 -02- 2018

Převzal:

starosta obce

Hlavní inventarizační komise (HIK) :

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Dana Plitznerová
Člen HIK	Dagmar Čapková
Člen HIK	Eva Slepíčková

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 1: OBEC, Knihovna, Parlament

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Eva Zatloukalová
Člen DIK	Aleš Kráčmar
Člen DIK	Jaroslav Puděl
Člen DIK	Ing. Josef Zoula
Člen DIK	Ing. Věra Schnaubeltová
Člen DIK	Jiřina Pavlinská

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 2: hasičská zbrojnice

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Ing. Marek Sobek
Člen DIK	Ing. Eva Koprnová
Člen DIK	Jan Obšil

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 3: Jídelna, školní budovy, pozemky

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Mgr. Lubomír Sklenář
Člen DIK	Irena Dokoupilová
Člen DIK	Bc. Petra Martínková
Člen DIK	Pavla Jemelková
Člen DIK	Petra Dítětová

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65334/2017/OK/7227

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 81098/2017

Počet stran: 8

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Bělkovice - Lašt'any za rok 2017

IČ 00298654

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 30. 10. 2017 do 31. 10. 2017 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017 dne 6. 10. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bělkovice - Lašt'any

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 10. 2017

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

Mgr. Dušan Vogl

Mgr. Kamila Kubíčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Tomáš Němčic - starosta

Renata Biernacká - pokladní

Ing. Eva Koprnová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 16 - 22 za období 7 - 9/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (kanalizace)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (vodovod)

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 7 - 10 za období 6 - 9/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 62 - 68 za období 9/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 22. 2. 2017 se společností JITRO Olomouc, o.p.s. (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 21. 8. 2017 se společností Českomoravský štěrk, a s. (obec obdarovaná)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřena s pokladní obce dne 2. 2. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice-Laštany", Pozvánka do výběrového řízení ze dne 25. 6. 2017, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v rámci veřejné zakázky ze dne 5. 6. 2017, Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 4. 7. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 4. 7. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 4. 7. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "koupě přenosné motorové stříkačky" ze dne 4. 7. 2017, 4 předložené nabídky ze dne 10. 7. 2017, nabídka č. 293701046 ze dne 10. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Lesní technika pro obec Bělkovice-Laštany", jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 12. 2016, Výzva - oznámení výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 12. 1. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 26. 1. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 30. 1. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 1. 2017
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 byl na úřední desce obce zveřejněn dne 15. 11. 2016 a sejmut dne 1. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2017 Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice - Laštany s účinností od 1. 4. 2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-01386 - 17-701-01472 za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2017
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017 a č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2017; schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
- Rozpočtový výhled: na roky 2018 a 2019 zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 3. 2017; návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl na elektronické úřední desce obce zveřejněn dne 22. 10. 2017

- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017; nesprávně vykázané zůstatky na účtu 345 a 373 byly opraveny účetními doklady ze dne 25. 10. 2017 a 26. 10. 2017 - opis účetního deníku ze dne 30. 10. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2016; k datu dílčího přezkoumání hospodaření byl schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 10. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0184 uzavřená dne 16. 5. 2017 s Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 23. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0212 uzavřená dne 26. 5. 2017 se SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 29. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 4. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 567 184,80 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašťany na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815006684 z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice - Lašťany ze dne 23. 8. 2017. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 25. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 71 000 Kč na úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 24. 3. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Tiputapas, s.r.o dne 26. 7. 2017 na zhotovení díla "Workoutové a dětské hřiště"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 293701046 uzavřena se společností Pavliš a Hartman, spol. s r.o. na pořízení motorové stříkačky s příslušenstvím ze dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena se společností SDO Technika s.r.o. na pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby Belarus 320.4 + nakladač + rampovač a lesnický naviják ze dne 31. 1. 2017 (obec kupující) zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená dne 30. 8. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004991721 uzavřená dne 21. 9. 2017 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (obec nabyvatel)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200277 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice - Laštany" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice - Laštany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8018432/001 uzavřená dne 14. 3. 2017 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec povinná)
- Účetní závěrka obce za rok 2016: schválena na jednání zastupitelstva obce Bělkovice - Laštany dne 20. 6. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2017
- Účetní závěrka ŽŠ a MŠ za rok 2016: schválena na jednání rady obce Bělkovice - Laštany dne 26. 4. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o cestovních náhradách č. 1/2017 ze dne 2. 2. 2017, Dodatek č. 1 ke Směrnici k vedení pokladny ze dne 26. 4. 2017, Směrnice č. 3/2017 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 1. 2. 2017, 9. 10. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 14. 2. 2017, 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2017, 30. 1. 2017, 2. 2. 2017, 15. 2. 2017, 28. 2. 2017, 16. 3. 2017, 29. 3. 2017, 10. 4. 2017, 13. 4. 2017, 26. 4. 2017, 10. 5. 2017, 8. 6. 2017, 19. 6. 2017, 28. 6. 2017, 18. 7. 2017, 31. 7. 2017, 16. 8. 2017, 31. 8. 2017, 11. 9. 2017, 27. 9. 2017, 11. 10. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2016, 16. 2. 2017, 27. 4. 2017, 20. 6. 2017, 14. 9. 2017
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 31. 5. 2017 a sejmut dne 16. 6. 2017; Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 s vyjádřením "s výhradou" dne 20. 6. 2017; Schválený závěrečný účet je po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bělkovice - Laštany s názvem Základní škola a Mateřská škola Bělkovice - Laštany, p. o. ze dne 29. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 2. 1. 2003, Dodatek č. 2 ze dne 11. 5. 2011, Dodatek č. 3 ze dne 11. 4. 2012

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštany za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2016 bylo zjištěno:

1. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Majetek přístřešky budou po zabudování stavbami. Zařazení majetku do položky stavby je bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti.

Přijaté opatření: Do poloviny měsíce června 2017 budou předmětné přístřešky autobusových zastávek zabudovány a následně budou zařazeny na účet, tak aby se daly odepisovat z majetku obce - do konce října 2017.

Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

2. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky.

Přijaté opatření: Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

3. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

O majetku účtujeme okamžikem uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, zejména dokončení věci a splnění technických funkcí.

("Směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů" - platná od 1.1.2016).

Přijaté opatření: Zvýšená kontrola nad dodržováním směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bělkovice - Lašřany dne 31. 10. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....

kontrolor

Mgr. Dušan Vogl

.....

kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

.....

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....

podpis kontrolora

.....

podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 31. 10. 2017.

Ing. Tomáš Němčic

.....

.....

podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly

Upozornění:

1. Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Dle ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65334/2017/OK/7227

Č.j.: KUOK 1861/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017,

IČ 00298654

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2017 - 31. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 3. 2018 a 23. 3. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017 dne 6. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělkovice - Lašt'any

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová
Ing. Iveta Bejdáková
Mgr. Dušan Vogl

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Němčic - starosta
Ing. Eva Koprnová - účetní obce

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašťany za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 241 - 257 za období 12/2017 (příjmový)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 85 - 92 za období 12/2017 (výdajový)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (kanalizace)

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (vodovod)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 16 - 22 za období 7 - 9/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 10/2017 - 12/2017 za období 10 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 7 - 10 za období 6 - 9/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 23 - 35 za období 10 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 8 - 15 za období 10 - 12/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 62 - 68 za období 9/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 21. 8. 2017 se společností Českomoravský štěrk, a s. (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 22. 2. 2017 se společností JITRO Olomouc, o.p.s. (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřena s pokladní obce dne 2. 2. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice-Laštiny", Pozvánka do výběrového řízení ze dne 25. 6. 2017, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v rámci veřejné zakázky ze dne 5. 6. 2017, Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 4. 7. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 4. 7. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 4. 7. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Lesní technika pro obec Bělkovice-Laštiny", jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 12. 2016, Výzva - oznámení výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 12. 1. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 26. 1. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 30. 1. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 1. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "koupě přenosné motorové stříkačky" ze dne 4. 7. 2017, 4 předložené nabídky ze dne 10. 7. 2017, nabídka č. 293701046 ze dne 10. 7. 2017
- Hlavní kniha: sestavena k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 - k 31. 12. 2017 ze dne 4. 12. 2017, Příkaz k provedení řádné inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků ze dne 2. 1. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 10. 2. 2018, Inventurní soupisy

- Návrh rozpočtu: na rok 2017 byl na úřední desce obce zveřejněn dne 15. 11. 2016 a sejmut dne 1. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce zveřejněn od 21. 11. 2017 a sejmut dne 8. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2017 Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice - Lašťany s účinností od 1. 4. 2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice -Lašťany s účinností od 1. 1. 2018
- Pokladní doklad: č. 17-701-01654 - 17-701-01730 za období 12/2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-01386 - 17-701-01472 za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, č. 6/2017 schváleno radou obce k datu 31. 12. 2017 na základě zmocnění zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017; schválená rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017 a č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2017; schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
- Rozpočtový výhled: na roky 2018 a 2019 zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 3. 2017; návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl na elektronické úřední desce obce zveřejněn dne 22. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017; nesprávně vykázané zůstatky na účtu 345 a 373 byly opraveny účetními doklady ze dne 25. 10. 2017 a 26. 10. 2017 - opis účetního deníku ze dne 30. 10. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 20. 12. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2016; k datu dílčího přezkoumání hospodaření byl schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 10. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování poskytnuté neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany pro SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Bělkovice-Lašťany ze dne 11. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování poskytnuté neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany pro Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašťany ze dne 6. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0212 uzavřená dne 26. 5. 2017 se SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů

Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 29. 3. 2017

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0184 uzavřená dne 16. 5. 2017 s Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 23. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 4. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 567 184,80 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašťany na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815006684 z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice - Lašťany ze dne 21. 9. 2017. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 25. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 71 000 Kč na úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování poskytnuté investiční dotace z Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 13. 12. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 24. 3. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Tiputapas, s.r.o dne 26. 7. 2017 na zhotovení díla "Workoutové a dětské hřiště"
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Pavliš a Hartmann, s.r.o. IČ 60934000 (prodávající) ze dne 25. 8. 2017 na dodávku motorové stříkačky včetně příslušenství
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 293701046 uzavřena se společností Pavliš a Hartman, spol. s r.o. na pořízení motorové stříkačky s příslušenstvím ze dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena se společností SDO Technika s.r.o. na pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby Belarus 320.4 + nakladač + rampovač a lesnický naviják ze dne 31. 1. 2017 (obec kupující) zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená dne 30. 8. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004991721 uzavřená dne 21. 9. 2017 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (obec nabyvatel)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice - Laštany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200277 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice - Laštany" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8018432/001 uzavřená dne 14. 3. 2017 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec povinná)
- Účetní závěrka obce za rok 2016: schválena na jednání zastupitelstva obce Bělkovice - Laštany dne 20. 6. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2017
- Účetní závěrka ŽŠ a MŠ za rok 2016: schválena na jednání rady obce Bělkovice - Laštany dne 26. 4. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Laštany s účinností od 1. 1. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o cestovních náhradách č. 1/2017 ze dne 2. 2. 2017, Dodatek č. 1 ke Směrnici k vedení pokladny ze dne 26. 4. 2017, Směrnice č. 3/2017 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Výsledky externích kontrol: Protokol společnost DIRECT ECOOMY a. s. o výsledku veřejnosprávní kontroly u Obce Bělkovice - Laštany ze dne 21. 11. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Bělkovice - Laštany ze dne 21. 11. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 1. 2. 2017, 9. 10. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 20. 11. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 8. 11. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 14. 2. 2017, 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2017, 30. 1. 2017, 2. 2. 2017, 15. 2. 2017, 28. 2. 2017, 16. 3. 2017, 29. 3. 2017, 10. 4. 2017, 13. 4. 2017, 26. 4. 2017, 10. 5. 2017, 8. 6. 2017, 19. 6. 2017, 28. 6. 2017, 18. 7. 2017, 31. 7. 2017, 16. 8. 2017, 31. 8. 2017, 11. 9. 2017, 27. 9. 2017, 11. 10. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 25. 10. 2017, 8. 11. 2017, 22. 11. 2017, 4. 12. 2017, 20. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2016, 16. 2. 2017, 27. 4. 2017, 20. 6. 2017, 14. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 12. 2017
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 31. 5. 2017 a sejmut dne 16. 6. 2017; Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 s vyjádřením "s výhradou" dne

20. 6. 2017; Schválený závěrečný účet je po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bělkovice - Lašřany s názvem Základní škola a Mateřská škola Bělkovice - Lašřany, p. o. ze dne 29. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 2. 1. 2003, Dodatek č. 2 ze dne 11. 5. 2011, Dodatek č. 3 ze dne 11. 4. 2012

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bělkovice - Lašřany:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok vykonané auditorskou společností s tímto zjištěným výsledkem

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2016 bylo zjištěno auditorskou společností s tímto zjištěným výsledkem:

1. Inventární číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".
Inventární číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".
O majetku účtujeme okamžikem uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, zejména dokončení věci a splnění technických funkcí.
("Směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů" - platná od 1. 1. 2016).

Přijatá opatření: Zvýšená kontrola nad dodržováním směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017

Na základě vnitřní směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017 byly zaúčtovány účetní odpisy za období 1 - 12/2017 účetním dokladem č. 1712-000569 ze dne 31. 12. 2017.

Doložena inventární karta č. 200000121

2. Inventární číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventární číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky.

Přijatá opatření: Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

3. Inventární číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventární číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Majetek přístřešky budou po zabudování stavbami. Zařazení majetku do položky stavby je bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti.

Přijatá opatření: Do poloviny měsíce června 2017 budou předmětné přístřešky autobusových zastávek zabudovány a následně budou zařazeny na účet, tak aby se daly odepisovat z majetku obce - do konce října 2017.

Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

Na základě vnitřní směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017 byly zaúčtovány účetní odpisy za období 1 - 12/2017 účetním dokladem č. 1712-000569 ze dne 31. 12. 2017.

Doložena inventární karta č. 200000147

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašťany nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,86 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,26 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Bělkovice - Laštiny k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 5. 4. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Bělkovice - Lašřany prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 4. 2018.

Ing. Tomáš Němčic

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. 1.

Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na

internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout

Dle ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

2.1.

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Kontrolou plnění rozpočtu obce k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že v příjmové části rozpočtu, pouze u položky 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu obec neuskutečnila rozpočtová opatření, kterými měla provést změnu ve finančních vztazích k jiným rozpočtům.

Dle sestavy Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO za období 12/2017 je u položky 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu vykázán rozpočet po změnách ve výši 843 171,80 Kč a výsledek od počátku roku ve výši 882 731,80 Kč.

Ve výdajové části rozpočtu nedošlo k překročení čerpání rozpočtu a obci nevznikl schodek rozpočtu

Upozorňujeme na ustanovení §16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů kde se stanoví, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Upozorňujeme na riziko přestupku a uložení pokuty dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.