

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62821/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 238/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2020

IČ 00298654

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 11. 2020 - 3. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 3. 2021 - 16. 3. 2021.

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 - Lašťany za rok 2020 dne 15. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 15. 3. 2021 - 16. 3. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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.

Obecní úřad Bělkovice-Lašťany	
Datum a čas:	18.03.2021 09:33:52
Číslo jednací:	BEL-2021/0444
Počet listů/příloh:	0/0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2020

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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-Lašřany k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštiny za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Laštany za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce, v záložce Obecní úřad – Rozpočet a finanční dokumenty a na pevné úřední desce obce od 24. 11. 2020 (na internetových stránkách obce stále zveřejněn)
- Rozpočtová opatření: usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/19/4d ze dne 4. 12. 2019 byla schválena kompetence radě obce bez omezení období k provádění jednotlivých rozpočtových opatření ve vymezeném rozsahu
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce od 4. 1. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/19/4a dne 4. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2019, návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce, v záložce Obecní úřad – Rozpočet a finanční dokumenty a na pevné úřední desce obce v termínu od 18. 11. 2019 do 4. 12. 2019
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 ze dne 8. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 – 2024 včetně projednaných změn schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 4. 1. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce, v záložce Obecní úřad – Rozpočet a finanční dokumenty a na pevné úřední desce obce od 24. 11. 2020 (na internetových stránkách obce stále zveřejněn)
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2020 - 2022 byl zveřejněn na úředních deskách obce v termínu od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018, střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/18/6 dne 12. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v záložce Obecní úřad – Rozpočet a finanční dokumenty od 8. 1. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2020 s vyjádřením bez výhrad, schválený závěrečný účet je zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 27. 5. 2020, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 5. 5. 2020 do 20. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 9/2020 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2020, úvěr č. 191332 na spolufinancování projektu "Bělkovice-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa"

- Bankovní výpis: č. 280 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2020, č. 13/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. (depozitní účet) ze dne 31. 12. 2020, měsíční č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2020, měsíční č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2020, měsíční č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2020, č. 34 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020, č. 111 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (výdajový účet) ze dne 31. 12. 2020, č. 2020/6 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 12/2020 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2020, úvěr č. 191331 na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice-Lašřany", č. 12/2020 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2020, úvěr č. 191332 na spolufinancování projektu "Bělkovice-Lašřany splašková kanalizace, V. etapa", č. 2020/4 k úvěrovému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 11. 2020 – 31. 12. 2020, úvěr č. 2020010122 na dofinancování souboru schválených investic na roky 2020/2021
- Bankovní výpis: č. 2020/2 k úvěrovému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 30. 9. 2020, úvěr č. č. 2020010122 na dofinancování souboru schválených investic na roky 2020/2021
- Bankovní výpis: č. 9/2020 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období 1. 8. 2020 - 30. 9. 2020, úvěr č. 191331 na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice-Lašřany"
- Bankovní výpis: č. 216 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2020, č. 9/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. (depozitní účet) ze dne 30. 9. 2020, č. 9/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2020, č. 9/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2020, č. 9/2020 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2020, č. 21 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2020, č. 88 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (výdajový účet) ze dne 30. 9. 2020, č. 2020/3 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k 30. 9. 2020
- Hlavní kniha: analytická za 09/2020
- Hlavní kniha: analytická za 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2020 ze dne 16. 12. 2020, schválen radou obce Bělkovice-Lašřany dne 16. 12. 2020, Prezenční listina ke školení členů inventarizačních komisí ze dne 12. 1. 2021, inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 374, 388, 419 a 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 10. 2. 2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za měsíc prosinec 2020 – obec, Pokladní deník za období říjen - prosinec 2020 – knihovna – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za měsíc září 2020 – obec – ověření zůstatku k 30. 9. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020

- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 za rok 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválená usnesením zastupitelstva obce č. ZZO/20/6a dne 20. 5. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky dne 20. 5. 2020, odeslán do CSÚIS dne 5. 6. 2020, účetní doklad č. 20-099-00046 ze dne 20. 5. 2020, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2019 z účtu 431 na účet 432
- Účetnictví ostatní: Protokol o výsledcích interního auditu obce pro rok 2020 ze dne 30. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020

odměňování členů zastupitelstva

- za období 12/2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace, za rok 2019 schválená usnesením rady obce č. 14/2020 bod 4 dne 17. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky dne 17. 6. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán na rok 2020 Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace, schválený radou obce dne 19. 12. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Změna odpisového plánu na rok 2020 a Odpisový plán na rok 2021 Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace, schválené radou obce dne 16. 12. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 2 k Dodatku č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009, Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč uzavřená mezi obcí ("dárce") a společností Nejste sami – mobilní hospic, z.ú. Olomouc, IČ: 04871243 ("obdarovaný") dne 13. 3. 2020, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 3/2020 dne 12. 2. 2020, předpis daru zaúčtován účetním dokladem č. 20-001-000189 ze dne 31. 3. 2020, výdaj upraven změnou rozpočtu č. 4/2020 ze dne 14. 4. 2020 (výdaje nebyly překročeny, rozpočet schválen na třídy), poskytnutí daru - účetní doklad č. 20-806-00277 ze dne 1. 4. 2020, bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 1. 4. 2020

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Laštiny č. 65/2020/DOTO ve výši 55 800 Kč, uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Bělkovice-Laštiny ("příjemce") dne 24. 8. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 9. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/20/4b dne 24. 6. 2020, Žádost o dotaci ze dne 10. 3. 2020 ve výši 150 000 Kč, rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce, v záložce Obecní úřad – Rozpočet a finanční dokumenty dne 26. 6. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací (§ 5512, pol. 5222), poskytnutí dotace - elektronický bankovní výpis č. 83 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 9. 2020, účetní doklad č. 20-806-00083 ze dne 16. 9. 2020, Vyúčtování individuální dotace včetně Závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 7. 12. 2020, Protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly finančního vypořádání dotace ze dne 31. 12. 2020, účetní doklad č. 20-099-00290 ze dne 31. 12. 2020, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 2 886 250 Kč ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu, bankovní výpis č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 12. 8. 2020, na kterém je zaúčtován příjem příspěvku, účetní doklad č. 20-050-00108 ze dne 12. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem příspěvku
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. BEL-2020/0305 uzavřená mezi obcí ("pronajímatel") a společností Shake marketing s. r. o. Olomouc ("nájemce") dne 20. 5. 2020, záměr obce zveřejněn na úředních deskách obce v termínu od 9. 3. 2020 do 24. 3. 2020, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 8. 4. 2020, faktura č. 20-030-00039 vystavená dne 22. 5. 2020 ve výši 52 500 Kč, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 20-030-00039 dne 22. 5. 2020, bankovní výpis č. 114 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 5. 2020 - příjem z faktury č. 20-030-00039, účetní doklad č. 20-801-00114 ze dne 25. 5. 2020 - zaúčtování příjmu z faktury č. 20-030-00039, faktura č. 20-030-00043 vystavená dne 10. 8. 2020 ve výši 52 500 Kč, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 20-030-00043 dne 10. 8. 2020, bankovní výpis č. 114 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 8. 2020 - příjem z faktury č. 20-030-00043, účetní doklad č. 20-801-00184 ze dne 12. 8. 2020 - zaúčtování příjmu z faktury č. 20-030-00043
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku č. 8/2020/NAJ uzavřená mezi obcí ("pronajímatel") a fyzickou osobou ("nájemce") dne 3. 3. 2020, záměr obce pronajmout část pozemku p. č. 2346/1 zveřejněn na úředních deskách obce v termínu od 3. 2. 2020 do 19. 2. 2020, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 24. 2. 2020, bankovní výpis č. 58 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 3. 2020 - příjem nájmu, účetní doklad č. 2003-001280 ze dne 20. 3. 2020 - zaúčtování příjmu nájmu, účetní doklad č. 20-099-00235 ze dne 31. 12. 2020, kterým je provedena oprava zaúčtování příjmu nájemného
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 10/2020/KUP na nákup nemovitostí uzavřená mezi obcí ("kupující") a fyzickými osobami ("prodávající") dne 10. 3. 2020, nákup a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 17. 3. 2020, účetní doklad č. 20-099-00025 ze dne 17. 3. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitostí do majetku obce, Protokoly o zařazení ze dne 17. 3. 2020 (3x), inventární karty č. 20030167, 20030168, 20030169, úhrada kupní

ceny - bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 15. 4. 2020, účetní doklady č. 20-806-00290 – 20-806-00293 ze dne 15. 4. 2020, výdaj upraven změnou rozpoisu rozpočtu č. 4/2020 ze dne 14. 4. 2020

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2020010122 uzavřená s ČSOB, a. s. dne 1. 7. 2020 na úvěrový limit do 15 000 000 Kč na dofinancování souboru schválených investic na roky 2020/2021, přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřená s Volksbank CZ, a. s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice-Lašťany 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 uzavřená s Volksbank CZ, a. s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice-Lašťany" dne 26. 4. 2012, Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014740 uzavřená mezi obcí a společností ČEZ Distribuce a. s., Děčín dne 11. 3. 2020, (obec povinná), schválena usnesením rady obce dne 24. 2. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 8. 4. 2020, vystavená faktura č. 20-030-00034 ze dne 27. 4. 2020 za jednorázovou náhradu za zřízení věcného břemene, předpis vydané faktury č. 20-030-00034 za jednorázovou náhradu zaúčtován dokladem č. 20-030-00034 dne 27. 4. 2020, bankovní výpis č. 117 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 5. 2020 - úhrada jednorázové náhrady, účetní doklad č. 20-801-00117 ze dne 28. 5. 2020 - zaúčtování jednorázové náhrady, účetní doklad č. 20-099-00289 ze dne 31. 12. 2020, kterým jsou pozemky zatíženy věcným břemene přeúčtovány na analytický účet 031 0501
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 2 smlouvy o výpůjčce nebytových prostor a pozemků ze dne 14. 7. 2014, uzavřený mezi obcí Bělkovice-Lašťany (půjčitel) a Sbořem dobrovolných hasičů Bělkovice- Lašťany, pobočným spolkem (vypůjčitel) dne 28. 12. 2020, schválený radou obce dne 2. 12. 2020, záměr obce vypůjčit část budovy Bělkovice-Lašťany č. p. 90 (šatny) v k. ú. Bělkovice zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 30. 10. 2020 do 16. 11. 2020, zveřejnění záměru výpůjčky schváleno radou obce dne 21. 9. 2020
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nádoby na odpad č. 25/2020 uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (půjčitel) a fyzickou osobou (vypůjčitel) dne 19. 12. 2020, uzavření smlouvy o výpůjčce nádob na tříděný odpad (plast, papír 120l a 240l) mezi obcí Bělkovice-Lašťany a občany obce schváleno radou obce dne 18. 11. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/1//18/16 ze dne 12. 12. 2018 byly schváleny "Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Bělkovice" s účinností od 1. 1. 2019, Směrnice č. 2/2019 o provádění změn rozpočtu rozpočtu, schválená radou obce dne 11. 3. 2019, Jednací řád zastupitelstva obce schválený zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020, Organizační řád schválený radou obce dne 12. 8. 2020
- Výsledky externích kontrol: Protokol o zahájení daňové kontroly podle § 87, odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů ze dne 6. 8. 2020 – Finanční úřad pro Olomoucký kraj, Zpráva o daňové kontrole č. j. 1834696/20/3100-31471-806406 podle § 88 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů projednána dne 19. 10. 2020, Protokol k projednání zprávy o daňové kontrole podle § 88 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů ze dne 19. 10. 2020, Platební výměr č. 1/2021 na odvod za porušení rozpočtové kázně ze dne 11. 2. 2021

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 22. 10. 2020, 4. 11. 2020, 18. 11. 2020, 2. 12. 2020, 8. 12. 2020, 16. 12. 2020, 29. 12. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2020, 29. 1. 2020, 12. 2. 2020, 24. 2. 2020, 11. 3. 2020, 30. 3. 2020, 8. 4. 2020, 22. 4. 2020, 6. 5. 2020, 18. 5. 2020, 3. 6. 2020, 10. 6. 2020, 17. 6. 2020, 2. 7. 2020, 15. 7. 2020, 12. 8. 2020, 26. 8. 2020, 21. 9. 2020, 7. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 2. 2020, 20. 5. 2020, 24. 6. 2020, 9. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 19. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1 ze společného jednání kontrolního a finančního výboru ze dne 13. 5. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2019 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašťany s účinností od 1. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019, Dodatek č. 1 ke směrnici č. 1/2019 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, rozpočet na rok 2020 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020, elektronický bankovní výpis č. 12 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2020 – ověření zůstatku účtu sociálního fondu, účetní doklad č. 20-803-00010 ze dne 21. 8. 2020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Dodatek č. 2 ke směrnici č. 1/2019 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašťany schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, rozpočet na rok 2021 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, elektronický bankovní výpis č. 15 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 12. 2020 (denní při pohybu, do konce roku již nebyl pohyb) – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2020

ostatní

- akce „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašťanech“:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02726/OŠKPP/DSM ve výši 200 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašťanech“ – pouze na realizaci uložení zemního vedení závlahy pro hrací plochu včetně uložení podzemního zásobníku na vodu, uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 6. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 6. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 200 000 Kč na akci „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašťanech“,
- účetní doklad č. 20-099-00055 ze dne 1. 6. 2020, kterým je dotace zaúčtována na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 20-801-00147 ze dne 30. 6. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 20-099-00056 ze dne 30. 6. 2020, kterým je dotace odúčtována z podrozvahového účtu č. 915, účetní doklad č. 20-099-00095 ze dne 1. 9. 2020, kterým je provedena oprava účtování na účetním dokladu č. 20-801-00147 (oprava ÚZ), účetní doklad č. 20-001-00655 ze dne 19. 10. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 200101438,
- elektronický bankovní výpis č. 147 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 6. 2020, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, elektronický

bankovní výpis č. 92 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 10. 2020, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 200101438,

- rozpočtové opatření č. 3/2020 schválené radou obce dne 21. 9. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce dne 1. 10. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a s navýšením výdajů na akci (§ 3412, pol. 6121),
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašřanech“ zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace a Zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašřanech“ ze dne 5. 6. 2020 – zaslány emailem 3 firmám dne 5. 6. 2020, Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 2. 7. 2020, Čestné prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 2. 7. 2020, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 2. 7. 2020, výsledek výběrového řízení a uzavření smlouvy o dílo schváleno radou obce dne 2. 7. 2020, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 3. 7. 2020 - zaslány emailem 3 zúčastněným firmám dne 3. 7. 2020,
- Smlouva o dílo na realizaci díla „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašřanech“, uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (objednatel) a firmou IRRIGA s.r.o., Čistěves, IČ 28824369 (zhotovitel) dne 23. 7. 2020, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 23. 7. 2020, uzavřený dne 30. 9. 2020, uzavření dodatku schváleno radou obce dne 21. 9. 2020,
- Přijatá faktura č. 200101438 ze dne 29. 9. 2020 za provedené práce na akci „Nový systém zemního zavlažování travnaté plochy hřiště v Bělkovicích-Lašřanech“,
- vypořádání dotace a proúčtování na účet č. 403 - účetní doklad č. 20-099-00175 ze dne 1. 11. 2020, účetní doklad č. 20-099-00215 ze dne 31. 12. 2020,
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 20-099-00174 ze dne 1. 11. 2020,
- úhrada faktury - účetní doklad č. 20-806-00092 ze dne 20. 10. 2020, účetní doklad č. 20-099-00173 ze dne 1. 12. 2020 – oprava účetního dokladu č. 20-806-00092,
- Předávací protokol – návod pro provoz a údržbu automatického závlahového systému HUNTER,
- Závěrečná zpráva o využití poskytnutého příspěvku v roce 2020 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2020 (doručena na KÚOK prostřednictvím datové schránky dne 31. 12. 2020), e-mail od poskytovatele dotace ze dne 10. 1. 2021 – vyúčtování dotace bylo uzavřeno – je v pořádku.

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 poskytnutí půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Ing. Tomáš Němčic, starosta obce Bělkovice - Lašřany, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 3. 2021

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 16. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany byl doručen do datové schránky obce dne 17. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

Obecní úřad Bělkovice-Laštiny	
Datum a čas:	17.03.2021 06:20:03
Číslo jednací:	BEL-2021/0435
Počet listů/příloh:	0/0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

SpZn.: KÚOK/62821/2020/OK/7326
Č.j.: KUOK 237/2021

Počet listů: 1
Počet stran: 2
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Laštiny
za rok 2020
IČ 00298654

Dne 16. 3. 2021 byl zástupce obce: Ing. Tomáš Němčic - starosta

kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání telefonicky seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 2. 11. 2020 - 3. 11. 2020 a 15. 3. 2021 - 16. 3. 2021.

Způsob provedení konečného dílčího přezkoumání: dálkově
Místo provedení konečného dílčího přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Laštiny za rok 2020

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

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Tomáš Němčic, starosta obce Bělkovice-Laštiny, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 3. 2021

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 i záznamem o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašřany byl odeslán do datové schránky obce dne 17. 3. 2021.

Přebírající:

Ing. Tomáš Němčic

.....
starosta

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice-Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly