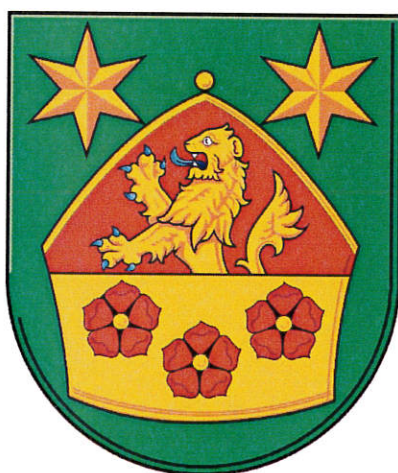


Účetní závěrka Obce Bělkovice-Lašťany za rok 2018



Ing. Tomáš Němčic
starosta obce

Ing. Evžen Bukor
místostarosta obce

Vyvěšeno:

Sejmuto:

** Účetní závěrka Obce Bělkovice-Lašťany za rok 2018 je zveřejněna způsobem umožňujícím
dálkový přístup na www.belkovice-lastany.cz, v části úřední deska, dále také v části rozpočet a
finanční dokumenty.*

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Laštiny; IČO 00298654; Bělkovice-Laštiny 139, 783 16 Bělkovice-Laštiny

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2019 v 10:59

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		348 340 218,06	55 047 512,62	293 292 705,44	272 807 842,50
A. Stálá aktiva		315 337 541,87	54 904 925,81	260 432 616,06	240 606 203,07
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		735 048,95	301 962,95	433 086,00	474 591,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	82 546,00	49 940,00	32 606,00	82 546,00
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	252 022,95	252 022,95		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	370 480,00		370 480,00	249 880,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	30 000,00		30 000,00	142 165,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		314 535 442,92	54 602 962,86	259 932 480,06	240 064 562,07
1. Pozemky	031	13 738 310,50		13 738 310,50	13 740 719,50
2. Kulturní předměty	032	373 397,60		373 397,60	376 987,60
3. Stavby	021	277 341 766,84	42 609 704,00	234 732 062,84	207 431 710,62
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	16 476 741,80	8 522 300,00	7 954 441,80	8 085 993,80
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 470 958,86	3 470 958,86		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 087 017,32		3 087 017,32	10 376 650,55
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	47 250,00		47 250,00	52 500,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky		67 050,00	0,00	67 050,00	67 050,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	67 050,00		67 050,00	67 050,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		33 002 676,19	142 586,81	32 860 089,38	32 201 639,43
I. Zásoby		87 919,91	34 716,61	53 203,30	88 907,39
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	6 325,77		6 325,77	50 992,45
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				

8. Zboží na skladě	132	81 594,14	34 716,61	46 877,53	37 914,94
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		4 011 502,92	107 870,20	3 903 632,72	3 551 611,81
1. Odběratelé	311	367 106,25	32 324,50	334 781,75	253 650,00
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	863 516,15		863 516,15	455 318,15
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	141 112,00	75 545,70	65 566,30	29 974,70
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343	46 570,00		46 570,00	
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád.institucemi	346	10 008,00		10 008,00	223,60
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381	29 040,00		29 040,00	38 720,00
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388	2 222 136,76		2 222 136,76	2 351 856,33
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	332 013,76		332 013,76	421 869,03
III. Krátkodobý finanční majetek		28 903 253,36	0,00	28 903 253,36	28 561 120,23
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	28 865 485,18		28 865 485,18	28 432 553,05
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	11 375,18		11 375,18	78 491,18
15. Ceniny	263	16 013,00		16 013,00	46 875,00
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	10 380,00		10 380,00	3 201,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		293 292 705,44	272 807 842,50
C. Vlastní kapitál		277 050 681,93	255 791 138,30
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky		198 900 451,10	193 176 588,99
1. Jméni účetní jednotky	401	116 505 785,46	115 192 240,46
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	110 684 728,54	106 274 411,43
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-28 030 278,90	-28 030 278,90
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-259 784,00	-259 784,00
II. Fondy účetní jednotky		11 375,18	78 491,18
6. Ostatní fondy	419	11 375,18	78 491,18
III. Výsledek hospodaření		78 138 855,65	62 536 058,13
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		15 602 797,52	15 213 561,52
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	62 536 058,13	47 322 496,61
D. Cizí zdroje		16 242 023,51	17 016 704,20
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		13 506 854,00	14 615 441,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	13 500 000,00	14 400 000,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	6 854,00	215 441,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		2 735 169,51	2 401 263,20
1. Krátkodobé úvěry	281		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	825 220,93	606 108,22
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	25 343,76	10 878,22
8. Závazky z dělené správy	325		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	208 954,00	242 195,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	79 084,00	115 403,00
13. Zdravotní pojištění	337	36 596,00	43 288,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	21 699,00	36 592,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		291 160,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	48 946,00	
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cen.papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383		17 499,10
36. Výnosy příštích období	384	859 370,00	782 800,00

37. Dohadné účty pasivní	389	490 855,15	113 220,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	139 100,67	142 119,66

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

11.2.2019



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

výkaz : **ROZVAHA (Bilance)**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2018\V060-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00298654 Obec Bělkovice-Lašťany

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Aktiva celkem	293 292 705,44	272 807 842,50
Pasiva celkem	293 292 705,44	272 807 842,50
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Lašťany; IČO 00298654; Bělkovice-Lašťany 139, 783 16 Bělkovice-Lašťany

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2019 v 10:59

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		25 175 066,02		20 359 839,61	
I. Náklady z činnosti		21 352 986,14		16 677 800,85	
1. Spotřeba materiálu	501	1 099 054,89		997 897,78	
2. Spotřeba energie	502	1 633 580,40		678 098,93	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504	117 617,00		46 594,00	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	2 918 935,27		922 472,07	
9. Cestovné	512	13 465,00		13 393,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	13 141,00		12 787,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	4 088 005,14		3 455 325,43	
13. Mzdové náklady	521	4 523 271,00		4 103 115,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	1 294 191,00		1 293 072,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	11 629,00		11 251,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	63 925,00		64 750,00	
17. Jiné sociální náklady	528	181 869,00		155 182,00	
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532	8 227,00		7 987,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	2 000,00		16 130,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	52 965,00		69 074,00	
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547	19 490,00		52 560,00	
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	4 257 915,00		4 441 000,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554	203 400,00		368,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	18 763,31		-119 576,14	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	112 404,00			
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	571 868,25		258 118,29	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	147 269,88		198 201,49	
II. Finanční náklady		212 418,08		121 900,76	
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562	212 418,08		121 900,76	
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery		2 750 281,80		2 777 338,00	
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	2 750 281,80		2 777 338,00	
V. Daň z příjmů		859 370,00		782 800,00	
1. Daň z příjmů	591	859 370,00		782 800,00	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		40 777 853,54		35 573 401,13	
I. Výnosy z činnosti		5 851 933,38		5 263 639,12	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	3 061 822,94		2 950 030,76	
3. Výnosy z pronájmu	603	714 211,53		646 748,55	
4. Výnosy z prodaného zboží	604	1 471,06		2 173,67	
5. Výnosy ze správních poplatků	605	21 424,00		16 920,00	
6. Výnosy z místních poplatků	606	1 370 930,00		1 105 227,50	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	379 378,70		464 862,75	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642			42 318,00	
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	203 400,00		368,00	
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	99 295,15		34 989,89	
II. Finanční výnosy		243 766,09		21 336,64	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	44 875,09		21 336,64	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	198 891,00			
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		3 526 178,43		2 751 731,18	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 526 178,43		2 751 731,18	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		31 155 975,64		27 536 694,19	
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	7 903 984,52		6 865 990,47	
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	6 832 286,45		6 772 496,41	
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	14 876 338,78		12 374 241,09	
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 369 703,80		1 370 550,73	
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	173 662,09		153 415,49	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		16 462 167,52		15 996 361,52	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		15 602 797,52		15 213 561,52	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

11.2. 2019



výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2018\V061-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **00298654**

Název : **Obec Bělkovice-Lašt'any**

Sídlo : **Bělkovice-Lašt'any 139, 783 16 Bělkovice-Lašt'any**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

Nst : **00 - 99**

Zdr : **0 - 9**

UZ : **00000 - 99999**

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Lašřany; IČO 00298654; Bělkovice-Lašřany 139, 783 16 Bělkovice-Lašřany

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2019 v 11:01

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Účetní jednotka je povinna použít účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. V případě, že účetní jednotka má informaci o tom, že u ní taková skutečnost nastává, je povinna použít účetní metody způsobem tomu odpovídajícím, přičemž informaci o použitém způsobu jsou povinny uvést v příloze v účetní závěrce. Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v jednom účetním období nesmí účetní jednotky změnit v následujícím účetním období. Účetní jednotky mohou uvedené uspořádání a označování a obsahové vymezení a způsoby oceňování změnit zcela nebo zčásti mezi jednotlivými účetními obdobími jen z důvodů změny předmětu podnikání nebo jiné činnosti anebo z důvodů zpřesnění věrného zobrazení nebo zkvalitnění vypovídací schopnosti účetní závěrky, přičemž informaci o každé takové změně s jejím řádným zdůvodněním jsou povinny uvést v příloze v účetní závěrce.

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2016. V roce 2016 se změna metod týkala především průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byly k 1.1.2016 zrušeny.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Informace o použitých účetních metodách Účetní a finanční výkazy : Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č. 410/2010 Sb. Tvorba a použití opravných položek a rezerv : Účetní jednotka v roce 2016 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. Ostatní zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách účetní jednotka netvoří. Časové rozlišení : Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku : Účetní jednotka provedla k 31.12.2011 dooprávkování majetku účetním zápisem 406/071 a 406/081 a současně také rozpuštění dotací k dooprávkování účetním zápisem 403/401. Účetní jednotka zahájila k 1.1.2012 odpisování. Účetní jednotka provádí účetní odpisování. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Účetní jednotka neúčtuje o hospodářské činnosti. Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn : Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka za rok 2016 neměla účetní případ v cizí měně. Dlouhodobý hmotný majetek (dále jen DHM) : Vymezení : DHM, ke kterému má účetní jednotka vlastnické právo, majetek užívaný na základě výpůjčky zajištěný převodem práva (účetní jednotka nemá majetek ve výpůjčce zajištěný převodem práva) a další majetek, který účetní jednotka užívá dle § 28 zákona o účetnictví. DDHM v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč. DDNM v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč. Způsob oceňování : Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením, úroky z dlouhodobého úvěru na pořízení majetku jsou do doby zařazení majetku do používání součástí pořizovací ceny. Účetní jednotka vychází při určení nákladů souvisejících s pořízením DM z § 55 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Za náklady související s pořízením účetní jednotka považuje i náklady na zajištění financování DM včetně nákladů na zpracování podkladů pro žádost o financování z dotačních titulů nebo programů EU. Na účtu 042 účetní jednotka eviduje náklady související s pořízením DM od okamžiku rozhodnutí oprávněného orgánu obce o pořízení DM. Náklady související potenciálně s pořízením DM vzniklé do okamžiku rozhodnutí o pořízení majetku jsou účtovány do provozních nákladů. Majetek pořízený darem nebo bezúplatně, majetek zjištěný jako inventarizační přebytek - reprodukční pořizovací cenou. Pozemky jako historický majetek převedeny na účetní jednotku v roce 1992 - byly oceněny reprodukční pořizovací cenou dle platných předpisů v letech 1996-1997. Majetek pořízený vlastními náklady - v roce 2016 nebyl pořízen majetek vlastní činností. Majetek předaný státem vybranou účetní jednotkou - v roce 2016 byl oceněn dle evidence převádějícího v souladu s ČÚS 708. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,3 % aktiv netto účetní jednotky za minulé období nebo 260 tis. Kč, a to ta hodnota, která je nižší. Technické zhodnocení : Pokud je hodnota dokončeného technického zhodnocení nižší než 40 tis. Kč, pak je tento zásah do majetku zaúčtován do nákladů. V případě, že výdaje na dokončené technické zhodnocení jsou vyšší než 40 tis. Kč / 60 tis. Kč u DNM/ a v případě, kdy součet zásahů do majetku charakteru technického zhodnocení v jednom roce ve vztahu k majetkové jednotce je vyšší než 40 tis. Kč / 60 tis. Kč DNM/ se navyšuje pořizovací cena majetku. Technické zhodnocení cizího majetku se eviduje na stejném účtu, na který by byl majetek klasifikován, pokud by byl vlastněn. Technické zhodnocení v hodnotě nad 40 tis. drobného dlouhodobého majetku navyšuje pořizovací cenu majetku a majetek je klasifikován jako dlouhodobý v nové pořizovací ceně, pokud je tento postup v souladu s věrným obrazem, případně je vedeno na účtu stejném, jako by byl evidován drobný dlouhodobý majetek, pokud by původně měl vyšší pořizovací cenu. Zmařená investice : V případě rozhodnutí o zrušení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého majetku (zmařeného dlouhodobého majetku) se realizované výdaje odepíší z účtu nedokončeného dlouhodobého majetku do nákladů, a to v okamžiku rozhodnutí o ukončení pořizování tohoto majetku. Dlouhodobý finanční majetek : Účetní jednotka neeviduje žádný finanční majetek. Deriváty : Účetní jednotka neobchoduje s deriváty. Zásoby - způsoby ocenění pořizovací cenou, způsob účtování B. U účetní jednotky jsou zajištěny systémy nákupů kancelářských potřeb a ostatních spotřebních materiálů ve výši požadované spotřeby k datu bez vytváření významných skladových zásob. Součástí pořizovací ceny zásob (provozního materiálu) je přepravné, provize, pojistné, příp. clo. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účty 401 a 419). Cenné papíry, majetkové účasti, ost. finanční investice určené k obchodování : účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

Pozn.

Od 1.1.2018 budeme již provádět odpisy čtvrtletně.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		9 270 229,57 8 760 240,12
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	133 321,75 47 089,75
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	810 179,01 832 713,48
3.	Vyřazené pohledávky	905	154 300,70 154 300,70
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	8 172 428,11 7 726 136,19
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		2 223 285,76 2 535 256,33
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	1 149,00
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	2 222 136,76 2 535 256,33
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923	
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947	
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		16 000,00 16 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965	
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	16 000,00 16 000,00
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ
			MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	DI.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty			68 000,00
			68 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	68 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	11 545 515,33
			11 347 496,45

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

- a) dobropisů nebo refundací týkajících se konkrétní nákladové, popřípadě výnosové položky a vztahujících se k účetnímu období, ve kterém byl náklad, popř. výnos zúčtován
- b) doměrků a vratek daní z příjmů, nepřímých daní, poplatků a obdobných plnění podle jiných právních předpisů
- c) rozdílů zjištěných při inventarizaci, které vznikly ve stejném účetním období prokazatelně neúmyslnou záměnou jednotlivých druhů, u kterých je tato záměna možná vzhledem k charakteru druhů zásob, například v důsledku různých rozměrů spojovacích materiálů nebo podobného balení zásob
- d) pohledávek a dluhů s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků k téže fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách a
- e) opravných položek a rezerv.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	6 998 831,54	6 155 160,13
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	2 588 514,43	1 926 137,58

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: 0,00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: 47 083,00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: 235 425,00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy		
---	--	--

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce

Doplnující informace

Částka

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce

Doplnující informace

Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce

Doplnující informace

Částka

Ostatní fondy**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	77 072,18
G.II.	Tvorba fondu	96 775,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	-8 696,00
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	-9 000,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	114 471,00
G.III.	Čerpání fondu	162 472,00
G.IV.	Konečný stav fondu	11 375,18

Stavby**G. Doplňující informace k položce "A.II.3.Stavby" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	277 341 766,84	42 609 704,00	234 732 062,84	207 431 710,62
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	825 000,00	233 820,00	591 180,00	623 512,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	26 982 528,50	8 251 724,00	18 730 804,50	19 476 124,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	19 127 404,70	4 151 832,00	14 975 572,70	15 188 469,70
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	39 589 740,53	3 748 785,00	35 840 955,53	11 143 187,02
G.5.	Jiné inženýrské sítě	173 246 611,77	21 866 977,00	151 379 634,77	147 530 477,06
G.6.	Ostatní stavby	17 570 481,34	4 356 566,00	13 213 915,34	13 469 940,34

Pozemky**H. Doplňující informace k položce "A.II.1.Pozemky" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	13 738 310,50	0,00	13 738 310,50	13 740 719,50
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	235 425,00		235 425,00	235 425,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 992 614,40		2 992 614,40	3 084 287,00
H.4.	Zastavěná plocha	763 209,00		763 209,00	766 604,00
H.5.	Ostatní pozemky	9 747 062,10		9 747 062,10	9 654 403,50

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	198 891,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	198 891,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje											
Projekt 1								Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3	
Dodavatel								Stavební fáze			
Obchodní firma 4								IČO 5		Rok zahájení 6	
										Rok ukončení 7	
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8		Výdaje vynaložené na pořízení majetku		platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele	
				Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku					
				14 15		t-4 16 17				t-4 25	
						t-3 18 19				t-3 26	
						t-2 20 21				t-2 27	
						t-1 22 23				t-1 28	
						Celkem 24				Celkem 29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

11.2.2019

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00298654**

Název : **Obec Bělkovice-Lašt'any**

Sídlo : **Bělkovice-Lašt'any 139, 783 16 Bělkovice-Lašt'any**

Obec Bělkovice – Lašt'any

IČ 00298654, DIČ CZ00298654, Bělkovice - Lašt'any 139, 783 16 Dolany, tel./fax 585 396 661
www.belkovice-lastany.cz E-mail : koprnova@belkovice-lastany.cz ID datové schránky z6mbv37

Protokol o schvalování účetní závěrky

h) Identifikace schvalované účetní závěrky :

**Řádná účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017
účetní jednotky Obec Bělkovice – Lašt'any, IČ 00298654**

i) Datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky : 31.5.2018

j) Identifikace osob rozhodujících o schválení nebo neschválení účetní závěrky :

1. Ing. Tomáš Němčic
2. Ing. Josef Zoula
3. Jiří Kaňkovský
4. Michal Arbeit
5. Mgr.Jana Kráčmarová
6. Mgr.Lubomír Sklenář
7. Ing.Marek Sobek
8. PhDr.Helena Skarupská, Ph.D.
9. Mgr.Radim Čtvrtlík, Ph.D.
10. Ing.Věra Schnaubeltová
11. Bc.Jaroslava Zdařilová
12. David Hemala
13. Jaroslav Pudel
14. Pavla Jemelková
15. Bc.Jana Theimerová, MBA

k) schválení nebo neschválení účetní závěrky :

Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce Bělkovice - Lašt'any k 31.12.2017.

**Viz bod 7a usnesení č. 2 / 2018 ZO ze zasedání
Zastupitelstva obce Bělkovice – Lašt'any dne 31.5.2018**

l) Zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 : xxx

m) Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky : xxx

n) Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3, případně dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky : xxx

V Bělkovicích – Lašt'anech dne 15.6.2018

Ing. Tomáš Němčic
starosta obce

Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky

Účetní jednotka: Obec Bělkovice-Lašťany
Bělkovice-Lašťany č.p. 139
783 16 Bělkovice-Lašťany
Česká republika
IČ: 00298654

Datum účetní závěrky: 31.12.2017

Identifikace schvalované účetní závěrky: Řádná

Datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky: 31.05.2018

Schvalující orgán: Zastupitelstvo obce

Osoby rozhodující o schválení nebo neschválení účetní závěrky:

Ing.Tomáš Němčík
Ing.Josef Zoula
Jiří Kaňkovský
Michal Arbeit
Mgr.Jana Kráčmarová
Mgr.Lubomír Sklenář
Ing.Marek Sobek
PhDr.Helena Skarupská, Ph.D
Mgr.Radim Čtvrtlík Phd.
Ing.Věra Schnaubeltová Bc.
Bc.Jaroslava Zdařilová
David Hemala
Jaroslav Puděl
Pavla Jemelková
Bc.Jana Theimerová, MBA

Výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky: Schváleno

Zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 :

Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky:

Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3, případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky:

Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce Bělkovice-Lašťany ke 31.12.2017. Viz bod 7a). Usnesení č.2 / 2018 ZO ze zasedání Zastupitelstva Obce Bělkovice-Lašťany dne 31.5.2018.

Za účetní jednotku: Eva Koprnová

.....




OBECNÍ ÚŘAD BĚLKOVICE –LAŠTANY

Bělkovice - Laštany čp. 139 ~ 783 16 pošta Dolany
Telefon 585 396 661, 585 397 249 ~ IČ 00298654
Email: obec@belkovice-lastany.cz * www.belkovice-lastany.cz

Inventarizační zpráva za rok 2018

V Bělkovicích-Laštanech dne 8. 2. 2019

Inventarizace byla provedena na základě § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 270/2010 sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Při inventarizaci bylo postupováno v souladu se schválenou směrnicí o inventarizaci majetku a závazků č. 1/206.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s interní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16. 01. 2019 v 17.00 hodin. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnosti zaměstnanců.

Nebyly zjištěny žádné inventární rozdíly.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur.

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

Další opatření přijata nebyla.

5. Složení HIK a DIK + účty podléhající inventarizaci viz příloha.

Za HIK :

Předseda HIK Ing. Evžen Bukor

Člen HIK Dagmar Čapková

Člen HIK Ing. Vladan Kalus

Obec Bělkovice-Lašťany
Bělkovice-Lašťany 139
783 16 Bělkovice-Lašťany

Schváleno Radou obce Bělkovice-Lašťany dne 11.12.2018.

Plán inventur za rok 2018 - k 31.12.2018

1. Úvodní ustanovení

- 1.1. Tento plán inventur stanovuji v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- 1.2. Při inventarizaci se postupuje v souladu se schválenou Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2016.
- 1.3. Členové inventarizačních komisí jmenovaní v bodě 2 se zúčastní školení k inventarizaci, které proběhne do 10.01.2019 v zasedací místnosti OÚ. Školení provede místostarosta obce. Zápis z instruktáže se uloží spolu se zápisem o provedení inventarizace.

2. Inventarizační komise

- 2.1. **Hlavní inventarizační komise (HIK)** zodpovídá za organizaci, řízení a provedení inventarizace a tvoří ji členové:

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda HIK	Ing. Evžen Bukor	
Člen HIK	Dagmar Čapková	
Člen HIK	Ing. Vladan Kalus	

HIK ve spolupráci s dílčími inventarizačními komisemi zajišťuje provedení inventarizací. HIK zabezpečí seznámení předsedů dílčích komisí s náplní inventarizace a její metodikou a v průběhu inventarizací bude kontrolovat a usměrňovat dílčí inventury. HIK vyhotoví na základě inventurních soupisů, nebo inventarizačních zápisů, zpracovaných dílčími inventarizačními komisemi závěrečnou inventurní zprávu o provedené inventarizaci v termínu do 10.2.2019.

- 2.2. **Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 1: OBEC, Knihovna, Parlament, pozemky**

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Ing. Eman Mikoška	
Člen DIK	Aleš Kráčmar	
Člen DIK	Jaroslav Puděl	
Člen DIK	Iveta Kopřivová	
Člen DIK	Renata Biernacká	
Člen DIK	Eva Slepíčková	

DIK č. 1 provede inventarizaci majetku zaúčtovaného na účtech: (například)

013 – Software
 014 – Ocenitelná práva
 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
 021 – Stavby
 032 – Kulturní předměty
 035 - Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji
 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
 051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
 132 – Zboží na skladě
 139 – Ostatní zásoby
 241 – Běžný účet
 261 – Pokladna
 263 – Ceniny

Místo provedení: Obecní úřad, hřiště, ČOV, koupaliště, katastrální území obce

Termín provedení inventarizace: leden 2019

- zahájení inventarizace dne 10.01.2019
- ukončení inventarizace dne 10.02.2019
- předání zpracovaných inventarizačních soupisů dne 25.01.2019 hlavní inventarizační komisi nebo pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací.

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

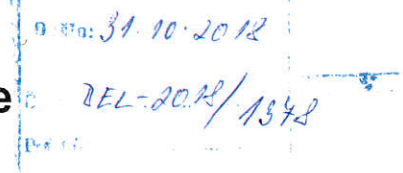
Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Ing. Marek Sobek	
Člen DIK	Dana Plitznerová	
Člen DIK	Martin Zeman	

DIK č. 2 provede inventarizaci majetku zaúčtovaného na účtech: (*například*)

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek
 132 – Zboží na skladě
 139 – Ostatní zásoby
 241 – Běžný účet
 261 – Pokladna
 263 – Ceniny
 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc



SpZn.: KÚOK/41245/2018/OK/7227

Č.j.: KUOK 112582/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Bělkovice - Lašťany za rok 2018

IČ 00298654

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech od 24. 10. 2018 do 25. 10. 2018 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 2018 dne 17. 9. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bělkovice - Lašťany

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 25. 10. 2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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

Renata Biernacká - pokladní

Dana Plitznerová - účetní obce

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 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 hospodář 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,

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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

- akce "III/44436 Bělkovice-Lašřany - průtah":

Veřejná zakázka byla uskutečněna v roce 2017 v souladu se Smlouvou o společném postupu zadavatelů, kterou obec uzavřela dne 13. 4. 2017 s Olomouckým krajem, smlouva o dílo schválena radou obce dne 18. 7. 2017, Smlouva o dílo č. BEL-2017/0882 na realizaci stavby uzavřená se zhotovitelem STRABAG a. s., IČ 60838744 dne 16. 8. 2017 (doba provádění díla: zahájení

18. 8. 2017, dokončení a předání díla nejpozději do 17. 10. 2018), rada obce projednala změnu a schválila dne 19. 9. 2018 dodatek č. 1, Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. BEL-2017/0882 uzavřený se zhotovitelem dne 21. 9. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 9. 2018; - 6 přijatých faktur, které vystavil zhotovitel v období 1 - 8/2018 v celkové částce 12 967 818,17 Kč, obec ze svého běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (výdajový) uhradila v období 1 - 9/2018 celkovou částku 11 671 036,34 Kč (v souladu se smlouvou o dílo sjednána pozastávka ve výši 10 %), výdaj je částečně zohledněn ve schváleném rozpočtu, rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2018 (navýšení výdajů o 1 846 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě;

Smlouva o poskytnutí dotace č. BEL-2018/0738 uzavřená s poskytovatelem dotace Olomoucký kraj dne 4. 6. 2018, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace a uzavření smlouvy dne 31. 5. 2018, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 19. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "III/44436 Bělkovice-Lašťany - průtah" (ÚZ 00590), účetní doklad č. 18-099-00044 ze dne 31. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 30 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 6. 2018 (příjmový), účetní doklad č. 18-801-01005 ze dne 20. 6. 2018, účetní doklad č. 18-099-00086 ze dne 30. 9. 2018

- akce "Úspory energie veřejného osvětlení obce Bělkovice-Lašťany":

Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona - Protokol o jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2018, výsledek veřejné zakázky na dodávku projednala rada obce, rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy s vítězným uchazečem dne 12. 4. 2018,

Smlouva o dílo č. BEL-2018/0561 na realizaci dodávky uzavřená se zhotovitelem MKK lightservis, s. r. o., IČ 05231582 dne 24. 4. 2018 (termín plnění: dokončení a předání díla nejpozději do 30. 7. 2018), zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 4. 2018, rada obce projednala změnu a schválila dne 30. 7. 2018 dodatek č. 1, Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. BEL-2018/0561 uzavřený se zhotovitelem dne 17. 8. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 8. 2018;

Předávací protokol sepsaný dne 24. 8. 2018, přijatá faktura č. 2018119 vystavená zhotovitelem dne 27. 8. 2018, elektronický bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (výdajový) ze dne 5. 9. 2018, účetní doklad č. 18-806-00594 ze dne 5. 9. 2018; - výdaj je ve výši 1 000 000 zohledněn ve schváleném rozpočtu, rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018 (navýšení výdajů o 1 900 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě, rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018 (navýšení výdajů o 646 951 Kč, kryté snížením jiných výdajů) a zveřejněno v zákonné lhůtě, rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2018 (navýšení výdajů o 450 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě;

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR pod identifikačním číslem 122D221008270 dne 28. 5. 2018, investiční dotace ve výši 646 951 Kč, ÚZ 22500, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 31. 1. 2020, účetní doklad č. 18-099-00045 ze dne 31. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 5. 2018, účetní doklad č. 18-802-00022 ze dne 30. 5. 2018

- Bankovní výpis: č. 5/2018 - 9/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období květen - září 2018, účet č. 4200327380/6800, související účetní doklady č. 18-804-00033 - 18-804-00073
- Bankovní výpis: č. 9/2018 k úvěru č. 191331 vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 27. 9. 2018, úvěr na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice - Lašťany"

- Bankovní výpis: č. 9/2018 k úvěru č. 191332 vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 27. 9. 2018, úvěr na spolufinancování projektu "Bělkovice - Lašřany splašková kanalizace, V. etapa"
- Darovací smlouvy: usnesením rady obce č. 3/2018 dne 31. 1. 2018 byla schválena darovací smlouva na částku 5 000 Kč; Smlouva darovací č. BEL-2018/0180 uzavřena mezi obcí ("dárce") a Domovem pro seniory Červenka, p.o. ("obdarovaný") dne 19. 2. 2018, Úprava rozpočtu - změnou rozpisu rozpočtu č. 3/2018 schválena usnesením rady obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018. Předpis je zaúčtován účetním dokladem č. 18-001-00080 dne 30. 1. 2018, Úhrada z účtu ČS, a.s. č. 13 dne 2. 3. 2018 - zaúčtováno účetním dokladem č. 1803-000502 dne 2. 3. 2018.
- Hlavní kniha: sestava "Hlavní kniha (předvaha) analytická" sestavená za 9/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 5 - 9/2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašřany s účinností od 1. 1. 2018, Rozpočet na rok 2018 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2018; Bankovní výpisy u ČS, a.s. včetně příslušných účetních dokladů za období
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2018 "knihovna", za období 9/2018 "obec"
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 20. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Bělkovice-Lašřany ze dne 22. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0461 ze dne 19. 7. 2018 na částku 108 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a SK Bělkovice-Lašřany, z.s. (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 10. 8. 2018, Předpokládaný výdej je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018; účetní doklad č. 1807-000280 ze dne 19. 7. 2018 a č. 1807-000567 ze dne 30. 7. 2018, bankovní výpis č. 50 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s. ze dne 30. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Bělkovice-Lašřany ze dne 14. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0414 ze dne 25. 7. 2018 na částku 8 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a Šipková parta poslanci, z.s. (příjemce), Předpokládaný výdej je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, výdajový pokladní doklad č. 18-701-01178 ze dne 25. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany schváleny zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 s platností zásad od 1. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci na provoz projektu "Charitativní pečovatelská služba - Venkov" na rok 2018 ze dne 16. 1. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0163 ze dne 20. 7. 2018 na částku 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a Charitou Olomouc (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, Předpokládaný výdej

je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018; účetní doklad č. 1807-000421 ze dne 29. 7. 2018 a č. 1807-000565 ze dne 30. 7. 2018, bankovní výpis č. 50 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 30. 7. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 14. 2. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 378 123,20 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašřany, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, elektronický bankovní výpis č. 8 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 14. 2. 2018, účetní doklad č. 18-802-00009 ze dne 14. 2. 2018, elektronický bankovní výpis č. 10 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 5. 3. 2018, účetní doklad č. 18-802-00013 ze dne 5. 3. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Přijetí dotace a uzavření smlouvy schválené usnesením rady obce č. 11/2018 dne 27. 6. 2018; Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na akci Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašřany 2018 ze dne 28. 6. 2018, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč (pol. 4122, ÚZ 00 555), Příjem dotace - bankovní výpis ČS, a.s. č. 152 ze dne 20. 7. 2018 zaúčtovaný účetním dokladem č. 1807-000488 ze dne 20. 7. 2018, Předpokládané výdaje jsou zahrnuté v rozpočtu na rok 2018; V období 3-5/2018 uhrazené příslušné doklady v celkové částce 58 429 Kč; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 8. 2018; Vypořádání dotace zaúčtován účetním dokladem č. 1809-000441 ze dne 30. 9. 2018
- Smlouvy nájemní: záměr obce pronajmout nebytové prostory sloužící k podnikání (kiosky včetně zázemí v areálu koupaliště v Bělkovicích - Lašřanech zveřejněn v termínu 13. 2. 2018 - 16. 3. 2018; Uzavření smluvního vztahu bylo schváleno radou obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018; Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání č. BEL-2015/0419 uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a Miloslavem Niesnerem IČ: 64624196 ("nájemce") dne 3. 5. 2018; předpis zálohové faktury č. 18-030-00037 na 30 000 Kč zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000004 dne 1. 6. 2018. Očekávaný příjem je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018, Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 124 ze dne 14. 6. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000407 dne 14. 6. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/18/6 dne bylo schváleno uzavření darovací smlouvy o bezúplatném převedení kanalizace umístěné na pozemku obce p.ř. 339/1 a 267/1. Darovací smlouva uzavřena mezi obcí ("obdarovaný") a manželi J.I. a A.I. ("dárce") dne 26. 9. 2018; Zaúčtováno do majetku účetním dokladem č. 18-099-00097 dne 30. 9. 2018; Inventurní karta majetku - inventurní číslo 2000000052
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Záměr obce prodat nemovitý majetek č.j. BEL-2017/1272 zveřejněn v termínu od 10. 10. - 27. 10. 2017 (pozemek p.č. 1110/2 o výměře 373 m² a část pozemku p.č. 1116); Usnesením zastupitelstva obce č. 1ZO/18/8 ze dne 1. 3. 2018 byl schválen prodej nemovitých věcí. Kupní smlouva č.j. BEL-2018/0637 uzavřena mezi obcí ("prodávající") a fyzickou osobou ("kupující") dne 11. 9. 2018; Právní účinky zápisu ke dni 24. 10. 2018, Předpis prodej pozemků zaúčtován účetním dokladem č. 18-099-00076 dne 31. 8. 2018, Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 183 dne 31. 8. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1808-000568 dne 31. 8. 2018
- 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 - Lašřany" 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 - Lašřany"

splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013

- Smlouvy o věcných břemenech: usnesením rady obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018 byl schválen záměr zřídit věcné břemeno. Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8013319/VB/001 uzavřena mezi obcí ("Povinná") a společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupena společností ELMO-SA, spol. s.r.o. dne 5. 4. 2018; Právní účinky zápisu ke dni 25. 4. 2018; Předpis vystavené faktury za náhradu věcného břemene zaúčtován účetním dokladem č. 1805-000242 dne 14. 5. 2018; Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 125 ze dne 15. 6. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000306 dne 15. 6. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněný na úřední desce od 22. 10. 2017
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena usnesením zastupitelstva obce č. ZZO/18/7a dne 31. 5. 2018; protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 15. 6. 2018; Přeučtování hospodářského výsledku za rok 2017 účetním dokladem č. 1806-000225 dne 31. 5. 2018
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: usnesením zastupitelstva obce č. ZZO/18/6 dne 31. 5. 2018 byla schválena směrnice č. 4/2018 pro poskytování a účtování cestovních náhrad zastupitelů obce
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Zápis č. 1 ze společného jednání kontrolního a finančního výboru: ze dne 23. 4. 2018
- Zápis z kontroly č. 2 kontrolního výboru: ze dne 10. 9. 2018
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet za rok 2017 po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup v termínu od 11. 5. 2018 - doposud; Usnesení zastupitelstva obce č. ZZO/18/7b dne 31. 5. 2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 s vyjádřením "bez výhrad"; 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: usnesením rady obce č. 13 ze dne 28. 3. 2018 byl schválen kladný hospodářský výsledek ZŠ a MŠ Bělkovice - Lašřany, p.o.; usnesením rady obce č. 4 ze dne 16. 5. 2018 byla schválena účetní závěrka ZŠ a MŠ Bělkovice - Lašřany, p.o. za rok 2017

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2018 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 - Lašřany za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 29. 10. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....

kontrolor

.....

podpis kontrolora

Mgr. Dušan Vogl

.....

kontrolor

.....

podpis kontrolora

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 25. 10. 2018.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **112685646-227426-181031140354** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 7 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 31.10.2018 v 14:04:44. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným ve smyslu ověření integrity dokumentu, tzn., dokument nebyl změněn, a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 23.08.2018 14:55:41. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AD A4 F8**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Petra Krejsová Odehnalová, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru. Platnost elektronického časového razítka byla ověřena dne 31.10.2018 v 14:04:44. Údaje o elektronickém časovém razítku: datum a čas **31.10.2018 07:30:15**, číslo elektronického časového razítka **00 AE 12 5B**, elektronické časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vystavil: **Obec Bělkovice-Lašťany**
Bělkovice-Lašťany dne 31.10.2018

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

Iveta Kopřivová

Otisk úředního razítka:



112685646-227426-181031140354

Poznámka:

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 00 AD A4 F8, do provedení autorizované konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

Obecní úřad Bělkovice-Lašťany	
Datum a čas:	17.05.2019 05:59:16
Číslo jednací:	BEL-2019/0538
Počet listů/příloh:	0/0
Nelistinné přílohy:	0/-

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41245/2018/OK/7227

Č.j.: KUOK 1711/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašťany za rok 2018,

IČ 00298654

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 10. 2018 - 25. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 5. 2019 - 7. 5. 2019.

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 2018 dne 17. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 5. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělkovice - Lašťany

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová
Bc. Richard Novák
Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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
Dana Plitznerová - účetní obce

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašťany za rok 2018

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

Elektronický podpis - 16.5.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Marie Jakubcová
Vydal : LCA Qualifier ZCA/RS...
Platnost do : 11.4.2020 07:23:16-000 +02:00

Elektronický podpis - 16.5.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Richard Novák
Vydal : LCA Qualifier ZCA/RS...
Platnost do : 23.1.2020 08:11:51-000 +01:00

Elektronický podpis - 16.5.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Vydal : LCA Qualifier ZCA/RS...
Platnost do : 9.4.2020 08:19:01-000 +02:00

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 - Lašřany za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/18/5d ze dne 12. 12. 2018 byla schválena kompetence Radě obce na rok 2018 a 2019 k provádění jednotlivých rozpočtových opatření ve vymezeném rozsahu

- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 20. 12. 2017
- Schválený rozpočet: Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 26. 11. - 12. 12. 2018; rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/18/5a dne 12. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 8. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020-2022 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 26. 11. - 12. 12. 2018; střednědobý výhled rozpočtu byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/18/6 dne 12. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 8. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 22. 10. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2018 a 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet dne 22. 10. 2017
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet za rok 2017 po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i na internetových stránkách obce v termínu od 11. 5. 2018; Usnesení zastupitelstva obce č. 2ZO/18/7b dne 31. 5. 2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 s vyjádřením "bez výhrad"; Schválený závěrečný účet je po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na internetových stránkách obce.

účetnictví a výkazy

- Pokladní doklady: pokladní doklady č. 18 - 701 - 01491 - č. 18 - 701 - 01572 za období od 14. 11. 2018 - 4. 12. 2018
- Bankovní výpis: č. 5/2018 - 9/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období květen - září 2018, účet č. 4200327380/6800, související účetní doklady č. 18-804-00033 - 18-804-00073
- Bankovní výpis: č. 9/2018 k úvěru č. 191332 vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 27. 9. 2018, úvěr na spolufinancování projektu "Bělkovice - Lašťany splašková kanalizace, V. etapa"
- Bankovní výpis: č. 12/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 4200327380/6800
- Bankovní výpis: č. 15/2018 - 18/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období říjen - prosinec 2018 včetně příslušných účetních dokladů č. 18-805-00019 - 18-805-00023, ověření zůstatku 31. 12. 2018, na účtu veden "depozitní - Plán obnovy vodovodů a kanalizace"
- Bankovní výpis: č. 261 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 1801715369/0800
- Bankovní výpis: č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období prosinec 2018, účet č. 94-3719811/0710
- Bankovní výpis: č. 98 k běžnému účtu vedenému u Česká spořitelna, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 27-1801715369/0800
- Bankovní výpis: č. 7/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 4205101137/6800

- Bankovní výpis: č. 7/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 4211160184/6800
- Bankovní výpis: č. 18/2018 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2018, účet č. 4200236390/6800
- Bankovní výpis: č. 9/2018 k úvěru č. 191331 vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 27. 9. 2018, úvěr na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice - Laštany"
- Hlavní kniha: sestava "Hlavní kniha (předvaha) analytická" sestavená za 9/2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2018 ze dne 11. 12. 2018, schválen Radou obce Bělkovice-Laštany dne 11. 12. 2018; Prezenční listina ke školení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 1. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 8. 2. 2019; Inventurní soupisy; Návrh na vyřazení majetku Obce Bělkovice - Laštany - dle provedené inventarizace majetku za rok 2018 ze dne 31. 3. 2019,
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 5 - 9/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2018
- Pokladní doklady: č. 18-701-01458 ze dne 5. 11. 2018 - č. 18-701-01601 ze dne 10. 12. 2018
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2018 "knihovna", za období 9/2018 "obec"
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/18/7a dne 31. 5. 2018; protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 15. 6. 2018; Přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2017 účetním dokladem č. 1806-000225 dne 31. 5. 2018
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: usnesením rady obce č. 13 ze dne 28. 3. 2018 byl schválen kladný hospodářský výsledek ZŠ a MŠ Bělkovice - Laštany, p.o.; usnesením rady obce č. 7 ze dne 25. 4. 2018 byl schválen odpisový plán na rok 2018; usnesením rady obce č. 4 ze dne 16. 5. 2018 byla schválena účetní závěrka ZŠ a MŠ Bělkovice - Laštany, p.o. za rok 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/18/15 ze dne 12. 12. 2018 byl schválen Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace Obce Bělkovice - Laštany s účinností od 31. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: usnesením rady obce č. 3/2018 dne 31. 1. 2018 byla schválena darovací smlouva na částku 5 000 Kč; Smlouva darovací č. BEL-2018/0180 uzavřena mezi obcí ("dárce") a Domovem pro seniory Červenka, p.o. ("obdarovaný") dne 19. 2. 2018, Úprava rozpočtu - změnou rozpisu rozpočtu č. 3/2018 schválena usnesením rady obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018. Předpis je zaúčtován účetním dokladem č. 18-001-00080 dne 30. 1. 2018, Úhrada z účtu ČS, a.s. č. 13 dne 2. 3. 2018 - zaúčtováno účetním dokladem č. 1803-000502 dne 2. 3. 2018.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany schváleny zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 s platností zásad od 1. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci na provoz projektu "Charitativní pečovatelská služba - Venkov" na rok 2018 ze dne 16. 1. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0163 ze dne 20. 7. 2018 na částku 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a Charitou Olomouc (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, Předpokládaný výdej je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018; účetní doklad č. 1807-000421 ze dne 29. 7. 2018 a č. 1807-000565 ze dne 30. 7. 2018, bankovní výpis č. 50 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s. ze dne 30. 7. 2018; Vyúčtování individuální dotace ze dne 8. 10. 2018; Na základě předložené závěrečné zprávy, včetně finančního vypořádání ze dne 8. 10. 2018 mezi Obcí Bělkovice-Lašřany a organizací CHARITA Olomouc, IČ: 44936427 doplaceno 10%, poskytnutá dotace uhrazena elektronickým bankovním příkazem, výpis č. 075, z běžného bankovního účtu vedeného u Česká spořitelna, a.s. ze dne 14. 10. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Bělkovice-Lašřany ze dne 22. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0461 ze dne 19. 7. 2018 na částku 108 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a SK Bělkovice-Lašřany, z.s. (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 10. 8. 2018, Předpokládaný výdej je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018; účetní doklad č. 1807-000280 ze dne 19. 7. 2018 a č. 1807-000567 ze dne 30. 7. 2018, bankovní výpis č. 50 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s. ze dne 30. 7. 2018; Vyúčtování individuální dotace ze dne 26. 11. 2018; Na základě předložené závěrečné zprávy, včetně finančního vypořádání ze dne 26. 11. 2018 mezi Obcí Bělkovice-Lašřany a organizací Sportovní klub Bělkovice-Lašřany, IČ: 69600970 doplaceno 10%, poskytnutá dotace uhrazena elektronickým bankovním příkazem, výpis č. 091, z běžného bankovního účtu vedeného u Česká spořitelna, a.s. ze dne 30. 11. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Bělkovice-Lašřany ze dne 14. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo: BEL-2018/0414 ze dne 25. 7. 2018 na částku 8 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašřany (poskytovatel) a Šipková parta poslanci, z.s. (příjemce), Předpokládaný výdej je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018, výdajový pokladní doklad č. 18-701-01178 ze dne 25. 7. 2018; Vyúčtování individuální dotace ze dne 7. 11. 2018; Na základě předložené závěrečné zprávy, včetně finančního vypořádání ze dne 7. 11. 2018 mezi Obcí Bělkovice-Lašřany a organizací Šipková parta z.s., IČ: 22731580 doplaceno 10%, poskytnutá dotace uhrazena pokladním dokladem č. 18 - 701 - 01472 ze dne 7. 11. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 14. 2. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 378 123,20 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašřany, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, elektronický bankovní výpis č. 8 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 14. 2. 2018, účetní doklad č. 18-802-00009 ze dne 14. 2. 2018, elektronický bankovní výpis č. 10 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 5. 3. 2018, účetní doklad č. 18-802-00013 ze dne 5. 3. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Přijetí dotace a uzavření smlouvy schválené usnesením rady obce č. 11/2018 dne 27. 6. 2018; Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na akci Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašřany 2018 ze dne 28. 6. 2018, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč (pol. 4122, ÚZ 00 555), Příjem dotace - bankovní výpis ČS, a.s. č. 152 ze dne 20. 7. 2018 zaúčtovaný účetním dokladem č. 1807-000488 ze dne 20. 7. 2018, Předpokládané výdaje jsou zahrnuté v rozpočtu na rok 2018; V období 3-5/2018 uhrazené příslušné doklady v celkové částce 58 429 Kč; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 8. 2018; Vypořádání dotace zaúčtován účetním dokladem č. 1809-000441 ze dne 30. 9. 2018
- Smlouvy nájemní: záměr obce pronajmout nebytové prostory sloužící k podnikání (Kiosek včetně zázemí v areálu koupaliště v Bělkovicích – Lašřanech) zveřejněn v termínu 13. 2. 2018 - 16. 3. 2018; Uzavření smluvního vztahu bylo schváleno radou obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018; Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání č. BEL-2018/0419 uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a Miloslavem Niesnerem IČ: 64624196 ("nájemce") dne 3. 5. 2018; předpis zálohové faktury č. 18-030-00037 na 30 000 Kč zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000004 dne 1. 6. 2018. Očekávaný příjem je zahrnutý ve schváleném rozpočtu na rok 2018, Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 124 ze dne 14. 6. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000407 dne 14. 6. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/18/6 dne 11. 9. 2018 bylo schváleno uzavření darovací smlouvy o bezúplatném převedení kanalizace umístěné na pozemku obce p.ř. 339/1 a 267/1. Darovací smlouva uzavřena mezi obcí ("obdarovaný") a manželi J.I. a A.I. ("dárce") dne 26. 9. 2018; Zaúčtováno do majetku účetním dokladem č. 18-099-00097 dne 30. 9. 2018; Inventurní karta majetku - inventurní číslo 2000000052
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Záměr obce prodat nemovitý majetek č.j. BEL-2017/1272 zveřejněn v termínu od 10. 10. - 27. 10. 2017 (pozemek p.č. 1110/2 o výměře 373 m² a část pozemku p.č. 1116); Usnesením zastupitelstva obce č. 1ZO/18/8 ze dne 1. 3. 2018 byl schválen prodej nemovitých věcí. Kupní smlouva č.j. BEL-2018/0637 uzavřena mezi obcí ("prodávající") a fyzickou osobou ("kupující") dne 11. 9. 2018; Právní účinky zápisu ke dni 23. 10. 2018, Předpis prodej pozemků zaúčtován účetním dokladem č. 18-099-00076 dne 31. 8. 2018, Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 183 dne 31. 8. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1808-000568 dne 31. 8. 2018; Protokol o vyřazení z majetku ze dne 23. 10. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a. s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice - Lašřany 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 - Lašřany" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013

- Smlouvy o věcných břemenech: usnesením rady obce č. 6/2018 dne 28. 3. 2018 byl schválen záměr zřídit věcné břemeno. Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8013319/VB/001 uzavřena mezi obcí ("Povinná") a společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupena společností ELMO-SA, spol. s r. o. dne 5. 4. 2018; Právní účinky zápisu ke dni 25. 4. 2018; Předpis vystavené faktury za náhradu věcného břemene zaúčtován účetním dokladem č. 1805-000242 dne 14. 5. 2018; Úhrada - bankovní výpis ČS, a.s. č. 125 ze dne 15. 6. 2018 zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000306 dne 15. 6. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/1/18/16 ze dne 12. 12. 2018 byly schválené "Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Bělkovice" s účinností od 1. 1. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/18/6 dne 31. 5. 2018 byla schválena směrnice č. 4/2018 pro poskytování a účtování cestovních náhrad zastupitelů obce
- Vnitřní předpis a směrnice: Příloha č. 2 ke Směrnici k podpisovým vzorům ze dne 2. 11. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašřany, p.o. ze dne 30. 11. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Usnesením rady obce č. 18/2018 ze dne 3. 10. 2018 schváleno ukončení činnosti všech komisí rady obce k datu 5. 10. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Usnesením rady obce č. 22/2018 ze dne 11. 12. 2018 schválen střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ Bělkovice-Lašřany, p.o. na období 2020 - 2021 a rozpočet na rok 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 1 ze zasedání Finančního výboru zastupitelstva obce Bělkovice-Lašřany ze dne 8. 11. 2018
 Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě Obec Bělkovice - Lašřany IČ: 00298654 provedené dne 28. 11. 2018 auditorskou společností DIRECT ECONOMY a.s., Malešická 1936/39, 130 24 Praha 3, IČ: 26206714
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 4. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ustavující zasedání Zastupitelstva obce Bělkovice-Lašřany ze dne 1. 11. 2018, 12. 12. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašřany s účinností od 1. 1. 2018, Rozpočet na rok 2018 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2018; Bankovní výpisy u České spořitelny, a.s. včetně příslušných účetních dokladů za období
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: elektronický bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (sociální fond) ze dne 28. 12. 2018, související účetní doklady č. 18-803-00035 - 18-803-00044, ověření zůstatku k 31. 12. 2018

ostatní

- akce "III/44436 Bělkovice-Lašťany - průtah":

Veřejná zakázka byla uskutečněna v roce 2017 v souladu se Smlouvou o společném postupu zadavatelů, kterou obec uzavřela dne 13. 4. 2017 s Olomouckým krajem, smlouva o dílo schválena radou obce dne 18. 7. 2017,

Smlouva o dílo č. BEL-2017/0882 na realizaci stavby uzavřená se zhotovitelem STRABAG a. s., IČ 60838744 dne 16. 8. 2017 (doba provádění díla: zahájení 18. 8. 2017, dokončení a předání díla nejpozději do 17. 10. 2018),

rada obce projednala změnu a schválila dne 19. 9. 2018 dodatek č. 1,

Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. BEL-2017/0882 uzavřený se zhotovitelem dne 21. 9. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 9. 2018;

- 6 přijatých faktur, které vystavil zhotovitel v období 1 - 8/2018 v celkové částce 12 967 818,17 Kč, obec ze svého běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (výdajový) uhradila v období 1 - 9/2018 celkovou částku 11 671 036,34 Kč (v souladu se smlouvou o dílo sjednána pozastávka ve výši 10 %), výdaj je částečně zohledněn ve schváleném rozpočtu, rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2018 (navýšení výdajů o 1 846 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě;

- Smlouva o poskytnutí dotace č. BEL-2018/0738 uzavřená s poskytovatelem dotace Olomoucký kraj dne 4. 6. 2018, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace a uzavření smlouvy dne 31. 5. 2018, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 19. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "III/44436 Bělkovice-Lašťany - průtah" (ÚZ 00590), účetní doklad č. 18-099-00044 ze dne 31. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 30 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 6. 2018 (příjmový), účetní doklad č. 18-801-01005 ze dne 20. 6. 2018, účetní doklad č. 18-099-00086 ze dne 30. 9. 2018

Konečnou fakturu č. 1890290223 vystavil dodavatel dne 8. 10. 2018 a obec uhradila dne 2. 11. 2018 její část ve výši 1 344 890,85 Kč, obec ze svého běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (výdajový) uhradila dne 22. 11. 2018 celkovou částku 1 731 340,64 Kč (v souladu se smlouvou o dílo se jedná o pozastávku ve výši 10 % celkové ceny), zápis o předání a převzetí díla ke stavbě III/44436 Bělkovice-Lašťany - průtah sepsaný dne 13. 9. 2018, skutečně uhrazená cena je zveřejněna na profilu zadavatele;

Kolaudační souhlas s užíváním stavby vydaný Magistrátem města Olomouc, Odbor stavební pod čj. SMOL/200517/2018/OS/PK/Sim ze dne 13. 9. 2018, zařazení komunikace III/44436 pod inventárním číslem 200000416 dne 30. 9. 2018 a zařazení zpomalovacích retardérů pod inventárním číslem 200000415 dne 30. 9. 2018, a to na účet SU 021 AU 0400, účetní doklad č. 18-099-00090 ze dne 30. 9. 2018;

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce vč. finančního vyúčtování ze dne 30. 1. 2019 předané poskytovateli dotace dne 31. 1. 2019, Výpis zápisů podle ÚZ 00590 za rok 2018, informace poskytovatele dotace o administrativní kontrole vyúčtování dotace ze dne 19. 2. 2018 a 21. 2. 2018

akce "Úspory energie veřejného osvětlení obce Bělkovice-Lašťany":

Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona - Protokol o jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2018, výsledek veřejné zakázky na dodávku projednala rada obce, rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy s vítězným uchazečem dne 12. 4. 2018, Smlouva o dílo č. BEL-2018/0561 na realizaci dodávky uzavřená se zhotovitelem MKK lightservis, s. r. o., IČ 05231582 dne 24. 4. 2018 (termín plnění: dokončení

a předání díla nejpozději do 30. 7. 2018), zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 4. 2018,

rada obce projednala změnu a schválila dne 30. 7. 2018 dodatek č. 1, Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. BEL-2018/0561 uzavřený se zhotovitelem dne 17. 8. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 8. 2018;

Předávací protokol sepsaný dne 24. 8. 2018, přijatá faktura č. 2018119 vystavená zhotovitelem dne 27. 8. 2018, elektronický bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (výdajový) ze dne 5. 9. 2018, účetní doklad č. 18-806-00594 ze dne 5. 9. 2018;

- výdaj je ve výši 1 000 000 Kč zohledněn ve schváleném rozpočtu,

rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018 (navýšení výdajů o 1 900 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě, rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018 (navýšení výdajů o 646 951 Kč, kryté snížením jiných výdajů) a zveřejněno v zákonné lhůtě, rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2018 (navýšení výdajů o 450 000 Kč, kryté snížením jiného výdaje) a zveřejněno v zákonné lhůtě;

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR pod identifikačním číslem 122D221008270 dne 28. 5. 2018, investiční dotace ve výši 646 951 Kč, ÚZ 22500, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 31. 1. 2020, účetní doklad č. 18-099-00045 ze dne 31. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 5. 2018, účetní doklad č. 18-802-00022 ze dne 30. 5. 2018.

Skutečně uhrazená cena je zveřejněna na profilu zadavatele;

- zařazení technického zhodnocení veřejného osvětlení pod inventárním číslem 2000011111 dne 31. 12. 2018, a to na účet SU 021 AU 0400, účetní doklad č. 18-099-00146 ze dne 31. 12. 2018;

Avízo o vrácení finančních prostředků k č. rozhodnutí 122D221008270 ze dne 21. 11. 2018, elektronický bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (výdajový) ze dne 30. 11. 2018, rozpočtové opatření č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018 (snížení příjmové položky 4216 o částku vratky) a zveřejněno v zákonné lhůtě, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu, Část A. ze dne 23. 1. 2019 zaslané poskytovateli dotace datovou schránkou, Výpis zápisů podle ÚZ 22500 za rok 2018, účetní doklad č. 18-099-00140 ze dne 31. 12. 2018 (zúčtování zálohy na investiční dotaci).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou a 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 2018

- 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 - Lašřany za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,96 %
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 - Lašřany k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 15. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

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

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 7. 5. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bělkovice - Laštany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Dodržování účtování odpisů dlouhodobého majetku na příslušných oprávkových účtech

Obec Bělkovice-Laštany účtuje odpisy dlouhodobého majetku 4x ročně. Účetním dokladem č. 18-099-00155 ze dne 31. 12. 2018 obec zaúčtovala odpisy za 4. čtvrtletí roku 2018. Kontrolou sestavy Účetní odpisy podle SU a AU za období 10/2018 - 12/2018 bylo zjištěno, že k účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (Územní plán a Pasport sídelní

zeleně) byl v roce 2018 zaúčtován odpis v celkové výši 6 005,- Kč chybně na oprávkový účet 081 - Oprávky ke stavbám. K datu 31. 12. 2018 je tedy roční odpis k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku vykázán v jiném řádku výkazu Rozvaha. Nedostatek obec odstranila před datem závěrečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, a to účetním dokladem č. 19-099-00031 ze dne 30. 4. 2019.

Dále bylo kontrolou účetního dokladu č. 18-099-00155 ze dne 31. 12. 2018 zjištěno, že odpisy za 4. čtvrtletí roku 2018 v celkové výši 1 567 215,- Kč byly zaúčtovány na chybný nákladový účet 511 - Opravy a udržování. Správně mělo být účtováno na účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku. Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2018 jsou tak odpisy za 4. čtvrtletí roku 2018 vykázány v jiném řádku výkazu. Nedostatek neměl vliv na celkový vykázaný hospodářský výsledek za období 2018.

Ustanovení § 12 odst. 1 a odst. 2 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky stanoví, že není-li dále stanoveno jinak, položky "Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku" vyjadřují promítnutí ocenění dlouhodobého nehmotného majetku v průběhu užívání tohoto majetku účetní jednotkou, čímž se snižuje ocenění tohoto nehmotného majetku až do výše jeho ocenění v účetnictví. Položky "Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku" vytvářejí účetní jednotky podle § 66.

Upozorňujeme na povinnost dodržovat Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví základní postupy pro určení výše odpisů dlouhodobého majetku a účtování odpisů dlouhodobého majetku a oprávek.

Upozorňujeme na povinnost dodržovat vyhlášku č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Konkrétně v ustanovení § 33 Náklady z činnosti stanoví obsah položky "Odpisy dlouhodobého majetku" (položka obsahuje náklady vyjadřující promítnutí ocenění dlouhodobého majetku v průběhu běžného účetního období v souvislosti s jeho užíváním účetní jednotkou, a to zejména podle odpisového plánu, a dále zůstatkovou cenu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku při jeho vyřazení, zejména z důvodu úplného opotřebení; neobsahuje zůstatkovou cenu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v případě jeho prodeje, darování, manka, škody, předání nebo přechodu podle § 26 odst. 1 písm. a).

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **118739267-227426-190517093802** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **12** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 17.05.2019 08:13:39. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF BE E8**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Marie Jakubcová, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Údaje o časovém razítku: datum a čas **16.05.2019 14:25:18**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 AE 83 B8**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 17.05.2019 08:13:39. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF 56 47**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Richard Novák, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Údaje o časovém razítku: datum a čas **16.05.2019 14:26:07**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 AE 83 D6**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 17.05.2019 08:13:39. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 3: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF BB 6C**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Petra Krejsová Odehnalová, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 17.05.2019 v 09:38:23. Údaje o časovém razítku: datum a čas **16.05.2019 14:48:17**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 AE 83 D6**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vystavil: **Obec Bělkovice-Lašťany**
Bělkovice-Lašťany dne **17.05.2019**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
IVETA KOPŘIVOVÁ

Otisk úředního razítka:



118739267-227426-190517093802

Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol r. 2018

V Obci Bělkovice-Lašťany je vybudovaný vnitřní kontrolní systém (dále jen „VKS“). Tento se opírá o Směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č.320/2001 Sb. a aktualizované vyhlášky č. 416/2004 Sb. ze dne 1.12.2016. V roce 2018 byly aktualizovány Směrnice k podpisovým vzorům, Směrnice upravující oběh účetních dokladů /podle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění a zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění/.

Dále Směrnice pro ochranu osobních údajů, Směrnice GDPR-analýza rizik, Směrnice pro nakládání s odpady.

V obci se opíráme o dobrou spolupráci zaměstnanců a členů zastupitelstva. Všem zaměstnancům byly dány jasné instrukce a řídí se také příslušnými směrnici a vnitřními předpisy.

Vyhodnocení účinnosti VKS v obci:

Dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 se uskutečnilo ve dnech 24 - 25.10.2018 dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí, v platném znění. Kontrolou byl pověřen Krajský úřad Olomouckého kraje.

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Dále byla provedena veřejnosprávní kontrola hospodaření dle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole a zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2018 do 30. 9. 2018 firmou DIRECT ECONOMY a. s..

Uskutečněné kontroly vycházejí ze střednědobého plánu obce. Finančním výborem je sledováno plnění rozpočtu. Zápisy z VKS jsou vyhodnocovány průběžně také v radě obce a zastupitelstvu obce, kdy doposud nebyla zjištěna závažná porušení pouze drobná porušení, které jsou formálního charakteru. Tato drobná porušení jsou ihned napravována.

Příspěvková organizace:

Základní škola a Mateřská škola Bělkovice-Lašťany, okres Olomouc, příspěvková organizace byla zřízena k 1. 1. 2003. V roce 2018 proběhla dne 28.11.2018 kontrola za období od 1. 1. 2018 do 30. 9. 2018.

Závažná porušení zákonitosti nebyla zjištěna. Zjištěné nedostatky mají formální charakter a jsou odstraňovány průběžně. Při kontrole je prověřováno odstranění závad z minulé kontroly. Pravidelně je kontrolována čtvrtletní závěrka. 1x ročně předkládá příspěvková organizace inventarizační zápis a soupis přírůstků a úbytků.

V Bělkovicích–Lašťanech dne 12. 2. 2019

Vypracovala: Ing. Koprnová Eva



Příloha č.2 k vyhlášce č.416/2004 Sb./ řádek 3:

1) Celní úřad:

- Pokuta za spáchání přestupku dle § 268 odst. 2 písmene b) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V souladu s usnesením Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Jedná se o dokumentaci týkající se veřejné zakázky „Přístavba a nástavba Základní školy Bělkovice-Lašřany se vznikem moderních učeben a jejich vybavení“. Pokuta byla ve výši 45 000,-Kč.

2) Celní úřad:

- Pokuta za nesplnění oznamovací povinnosti prodeje lihovin v rámci zákonné 5 denní lhůty před zahájením prodeje. Obec neoznámila v dostatečném časovém předstihu zahájení prodeje adventních punčů v prosinci 2018. Pokuta byla ve výši 500,-Kč.

Celkem na řádku 3 45 500,-Kč (v tisících = 46)