

Organizace se řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákonem číslo 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů.

1) Prověření zpráv z předcházejících kontrol

Veřejnosprávní kontrola za období roku 2017 byla provedena dne 4.11.2017. Dle protokolu byla doporučena opatření:

- a) doporučení v bodu 2 týkající se majetku ve výpůjčce a vymezení majetku – součinnost se zřizovatelem, nebylo dořešeno
- b) aktualizovat podpisové vzory, aktualizovat pověření ředitel, hlavní účetní, zastupující osoba za ředitele, dodělat podpisový vzor pokladní – dopracováno
- c) provést zřizovateli kontrolu výše pojistného plnění-pojistná smlouva uzavřená s pojišťovnou Kooperativou, a.s. č. 7600158322 – nebylo řešeno.

2) Právní dokumentace

Organizace předložila zřizovací listinu ze dne 29.10.2009, č.j. 1387/09, živnostenská oprávnění k předmětu podnikání – hostinská činnost č.j. OŽÚ/03122/02/Le/ŽP, výpis z obchodního rejstříku spisová značka Pr 520, zapsaná 29.5.2003. Smlouva o výpůjčce č.j. 102/03 ze dne 2.1.2003 ve znění platných dodatků, oznámení ze dne 27.4.2010 majetek – výpůjčka – vyčíslená hodnota 2 183 715, 10 Kč (účtováno PoR).

Majetek má organizace majetek „svěřený“ dle Zřizovací listiny č. e). majetek dle zřizovací listiny je uveden „dále svěřený“ ve ZL dále v textu je uvedeno: „Nemovitý majetek nemá organizace svěřený.“

Majetek je v organizaci využíván na základě smlouvy o výpůjčce.

Majetek je v organizaci evidován a účtován jako majetek ve výpůjčce. Byly předloženy dokumenty k majetku ve výpůjčce – smlouva o výpůjčce, předávací protokol majetku dle stavu ke dni 31.12.2002 ze dne 23.1.2003, rozpis nemovitostí předaných na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 27.4.2010.

Majetek je účtován na podrozvaze SU 966 – „Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce. Účetní hodnota dle předávacího protokolu ze dne 23.1.2003. K 30.9.2018 zaúčtována částka **2 183 715,10 Kč**.

Doporučujeme součinnost se zřizovatelem a předat organizaci inventurní soupisy nemovitého majetku s účetními hodnotami staveb a pozemků vždy k 31.12. roku s aktuálními hodnotami. Příspěvková organizace účtuje o majetku ve výpůjčce.

V případě ponechání majetku PO ve „výpůjčce“, doporučujeme opravit ZL, která obsahuje vymezení majetkových práv v textu výpůjčky a zároveň svěřený. Při ponechání majetku ve výpůjčce, zůstává vlastnické právo zřizovateli, ponechává tento majetek na svých rozvahových účtech a odepisuje je. Organizace tento majetek eviduje. Smlouva o výpůjčce by měla být uzavřena dle NOZ.

Pojistná smlouva uzavřená s pojišťovnou Kooperativou, a.s. č. 7600158322. Pojistné je hrazeno 1x ročně. Produkt TREND – standardní pojištění podnikatelských rizik. ***Doporučujeme provést zřizovateli kontrolu výše pojistného plnění-pojištění hmotného majetku (živel, odcizení, vandalismus, přeprava peněz – ceniny, odpovědnost.*** Pojištění AUS – Sdružené pojištění vozidla u České pojišťovny a.s., ze dne 20.9.2017.

Příspěvková organizace je zapsána ve veřejném rejstříku v Obchodním rejstříku, vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu (usnesením RO den 17.12.2009) bylo schváleno vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu od 1.1.2010, součástí organizace jsou zapsány ve Školském rejstříku, účetní výkazy jsou vkládány do sbírky listin. Účetní závěrka za rok 2017 byla vložena do sbírky listin.

Škola poskytuje závodní stravování svým zaměstnancům. Organizace má živnostenské oprávnění na hostinskou činnost – cizí stravníci. Ostatní povolené doplňkové činnosti ZL organizace neprovozuje.

Nebylo shledáno nedostatků.

Kontrolou dokumentace včetně pojištění majetku, řešení BOZP a PO **nebylo shledáno nedostatků.**

BOZP a PO zajišťuje externí dodavatel Ing. Jiří Klimíček – osoba odborně způsobilá, osvědčení

č. Š – 146/97.

Organizace vede spisovou službu. Veškerá originální smluvní dokumentace je umístěna v kanceláři ředitele školy.

3) Vnitřní směrnice

Organizace předložila směrnice „Vnitřní předpisy školy“. Zaměstnanci jsou seznamováni s předpisy na poradách.

Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob, evidenci, účtování, odpisování majetku, inventarizace majetku a závazků 1.1.2016, směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad pro rok 2018 - č. 12/2018 ze dne 1.1. 2018.

V příloze účetní závěrky je uvedena metoda klíčování nákladů DČ. *Doporučujeme zpracovat do směrnice týkající se účetních metod - „doplňková činnost“ princip výpočtu – stanovení výše (%) nákladů přeúčtovaných do DČ v daném účetním období dle skutečnosti v měsíci poměr DČ a HČ ve stravovně.*

Doporučujeme aktualizovat směrnice týkající se účetnictví v souladu ZoÚ, vyhlášky, ČÚS.

Doporučujeme v návaznosti na zákon č. 320/2001 Sb., zpracovat směrnici upravující oběh účetních dokladů.

Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 31.12.2006.

Směrnice k používání FKSP (Zásady a pravidla pro čerpání FKS ze dne 23.1.2018 včetně rozpočtu FKSP na rok 2018). **Nebyly shledány nedostatky.**

4) Vnitřní kontrolní systém

Byla provedena kontrola nastavení mechanismů řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., prakticky jsou dodržována ustanovení zákona č. 320/2001 Sb..

Pozici příkazce operace vykonává ředitel organizace. Zástupcem příkazce operace v době nepřítomnosti ředitele školy je paní zástupkyně.

Správce rozpočtu a hlavní účetní je pozicí sloučenou. Pozice pokladní v jedné osobě pokladní školy a vedoucí školní jídelny. Finanční hotovost školní jídelny je formou zálohy. Hmotná odpovědnost byla předložena. (pokladní školy – hlavní pokladní).

V organizaci jsou výdaje uskutečňovány na základě schválení příkazce operace. Příkazce operace provádí kontrolu výdajů v návaznosti na finanční krytí. Uvolňování financí je na základě schválení příkazce operace. Provozní výdaje potřebné k běžné a pravidelné činnosti organizace jsou plánovány a rozpočtovány na jednotlivá zařízení organizace.

Uvolňování finančních prostředků na základě zpracovaného aktuálního rozpočtu pro čerpání volných finančních prostředků.

Celkově výdaje kontroluje správce rozpočtu školy dle rozpočtů na jednotlivé objekty. Byl předložen přehled čerpání rozpočtu k 30.10.2018.

Bezhotovostní platby jsou uskutečňovány prostřednictvím elektronického bankovníctví. Kontrolu platebních příkazů a následných uskutečněných plateb provádí ředitel školy.

Organizace má SW vybavení program GORDIC. Účetní rozvrh je zpracován na účetní období roku, hlavní činnost je sledována odděleně od doplňkové činnosti. **Nebylo shledáno nedostatků.**

5) Prověření výdajů za služby a materiál, pokladní operace a nakládání s finanční hotovostí

Pokladní doklady účtuje hlavní účetní. Byla provedena kontrola provádění pokladních operací, dokladů za období roku 2018.

Kontrola byla provedena u namátkově vybraných pokladních dokladů – PPD č. 566 ze dne 26. 09. 2018 příjem od žáků za školní sešity ve výši 15283,- Kč, VPD č. 565 ze dne 26.9.2018, cestovní náhrady na školní výlet ve výši 1584,-Kč, v souladu se směrnicí o cestovních náhradách č. 12/2018 ze dne 01. 01. 2018. VPD č. 567 ze dne 26.9.2018 koupě baterie ve výši 30,-Kč, VPD č. 568 ze dne 26.9.2018 koupě odpadkového koše ve výši 140,-Kč, VPD ze dne 26.9.2018 odvod hotovosti na bankovní účet ve výši 20 041,-Kč, VPD č. 570 ze dne 26.9.2018 prádlová guma do MŠ ve výši 140,-Kč. PPD č. 571 ze dne 26.9.2018 příjem stravného ve výši 195,-Kč.

Pravidla pro vedení pokladny – pokladna hlavní PL 30 000,00 Kč, umístěna budova ŠJ, zajištění trezor zabudovaný, v průběhu den příruční pokladna – při odchodu trezor, klíče paní pokladní, náhradní v trezoru školy, pokladna FKSP není zřízena.

Školní akce výběr financí je řešen hotovostně, jedná se o školské výkony, finanční prostředky účtovány od příjem pokladna. **Neshledány nedostatky.**

Faktury přijaté - č. 383 ze dne 20.9.2018 nákup čistících prostředků ve výši 10 008,00 Kč, FAP č. 38 ze dne 19.9.2018 koupe potraviny ve výši 5035,57 Kč, FAP č. 385 ze dne 20.9.2018 koupě spotřebního materiálu ve výši 5271,- K4, FAP č. 386 ze dne 24.9.2018 ze dne 24.9.2018 koupě 10 ks lavic ve výši 21 849,-Kč, FAP č. 387 ze dne 24.9.2018 koupě potravin ve výši 10 343,11 Kč. FAP č. 388 ze dne 24.9.2018 koupě potraviny ve výši 2711,47 Kč. FAP č. 240 ze dne 31.5.2018 pořízení drobného majetku - vlastivěda 2 ks ve výši 14 980,-Kč, zaúčtování MD 558030/D321000, zařazeno do drobného majetku, FAP č. 241 ze dne 31.5.2018 vyúčtování plynu za období 24.5.2017-22.5.2018 – přeplatek ve výši 59 577,-Kč. FAP č. 242 ze dne 31.5.2018 koupě potravin ve výši 7208,-Kč.

Výpisy z bankovního účtu – č. 1809659349/0800 č. 009 za měsíc září, výpis z účtu FKSO číslo 107-1809659349/0800 za měsíc září.

Veškeré vazby a návaznosti v účetnictví byly dodrženy. Výdaje souvisí s činností organizace. Účetní doklady PPD, VPD jsou průkazné, mají náležitosti včetně podpisových záznamů. Pokladní kniha k 30.09.2017 byla předložena. Pokladní doklady jsou účtovány průběžně. **Nebylo shledáno nedostatků.**

6) Prověření plnění závazků

Kontrola byla zaměřena na plnění závazků z obchodních vztahů, dodržování splatnosti. Kontrolou závazků k 30.09.2018 – hlavní kniha faktur, bylo zjištěno, že se jedná o běžné závazky z obchodního styku do doby splatnosti. Organizace má dobrou platební morálku a své závazky plní ve stanovených termínech. **Nebylo shledáno nedostatků.**

7) Prověření správy pohledávek

K 30. 9. 2018 nejsou evidovány žádné pohledávky. Stravné, školné vybíráno předem, účtováno na SU 324 – záloha. Na konci měsíce výnos – předpis SU 602.

8) Kontrola doplňkové činnosti

Předmětem doplňkové činnosti je hostinská činnost – vaření pro cizí strážníky. Doplňková činnost k 30.9.2018 vykazuje výsledek hospodaření ve výši 0,00 Kč. Do výnosů DČ byly zaúčtovány výnosy použití RF – přeúčtování částky ve výši vzniklé ztráty k 30.9.2018. Doporučujeme odúčtovat tyto výnosy zpět do HČ. Řešit vznikající ztrátu z vaření cizím strážníkům – přepočít pracovních úvazků v DČ. Zvýšení nákladů DČ v položce nákladů platy (zákonné). Doporučujeme provést přepočít ÚVN na jedno uvařené jídlo a změnu ceny za jeden oběd.

9) Majetek, dary, hospodaření

Nebyly přijaty žádné dary k datu kontroly.

Výsledek hospodaření za rok 2017 - Protokol o schválení ze dne 16. 05. 2018, hospodářský výsledek byl převeden do rezervního fondu ve výši 27 049,16 Kč a do fondu reprodukce majetku a IF ve výši 68 977,34 Kč. Předložena výroční zpráva o hospodaření za rok 2017, která obsahuje schválení hospodářského výsledku, potvrzenou zřizovatelem ze dne 12. 03. 2018. Předložen zápis z Usnesení RO č. 6/2018 ze dne 12.4.2018 o schválení Výroční zprávy školy.

Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2018 – výše neinvestičního příspěvku na provoz včetně odpisů 1 990 000,00 Kč. Schváleno 5 ZO/17/6d, návrh rozpočtu na rok 2018.

Odpisový plán na rok 2018 – vypracovaný dne 29.3.2018, schválený zřizovatelem RO dne 25.4.2018, účtování odpisů 1x měsíčně.

Pořízení drobného majetku:

Organizace účtuje správně účtovat pořízení drobného od 3000,00 Kč do 40 000,00 Kč (položka A.II.6) a pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku od 7000,00 Kč do 60 000,00 Kč (položka A.I.5.) na MD účtu SU 558 (položka A.I.35) - Náklady z drobného dlouhodobého majetku dle § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky 410/2009 Sb..

V PoR na SU 909 ostatní majetek je účtován jiný drobný DHM, IS ze dne 17.1.2018.

Doporučujeme dodržovat vyhlášku č. 410/2009 Sb.: P.I.2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (účet 902) obsahuje majetek, který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice pro vykazování v položce „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (účet 028) , ČÚS č. 710, bod 3.7.

Doložen Návrh na vyřazení majetku ze dne 15.3.2018, inv. č. 500000014, prohlášení o likvidaci zařízení ze dne 15.3.2018 – Jan Hanousek – ohřívací pult výdejní. ***Doporučujeme zpracovávat organizací vlastní likvidační protokoly – účetní záznam s podpisy členů likvidační komise – podklad do účetnictví.***

Doložen Přehled přírůstků a úbytků majetku k 30.9.2018, faktura pořízeného majetku F 118 – Stůl s ohřevem do vyvařovny, karta majetku inv. číslo 5550003524, začátek odpisování 1.4.2018.

10) Vyhodnocení vnitřního kontrolního systému

Předmětem veřejnosprávní kontroly byla kontrola uskutečňovaných výdajů, nastavení systému kontroly hospodaření PO.

Uskutečněné výdaje souvisí s činností organizace.

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

Je prováděna kontrola plánovaných a realizovaných finančních operací, které jsou v souladu formálně a právně se zákonem č. 320/2001 Sb. v platném znění a vyhláškou č. 416/2004 v platném znění.

Závěr protokolu

Na základě provedené kontroly v organizaci můžeme konstatovat, že nastavený kontrolní systém je dostatečný, odpovídá riziku, které by mohlo nastat. Míra rizika v organizaci je minimální. Organizace dodržuje účel poskytnutých veřejných finančních prostředků. Nakládá s financemi hospodárně a efektivně. Účetnictví věrně zobrazuje stav, zdroj a pohyb veřejných prostředků.

Byly vráceny k datu kontroly k 28.11.2018 veškeré originální dokumenty, které byly poskytnuty kontrolovanou osobou.

Počet stran protokolu: 6

Počet vyhotovení protokolu: 3

Poučení:

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

Kontrolovaná osoba se vzdává práva podat námitky.

Mgr. Lubomír Sklenář, dne 7. 12. 2018



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

Ing. Iveta Šupová



V Šumperku dne 30.11.2018

DIRECT ECONOMY a.s.
Sídlo: Mlýnská 1936/39, 130 24 Praha 3
Předm. Jesenická 66, 787 01 Šumperk
DIČ: CZ26206714, tel.: 723 564 486
-1-

Za DIRECT ECONOMY a.s.
Ing. Vladislav Šupa

Obec Bělkovice-Lašťany

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

Protokol o schvalování účetní závěrky

a). Identifikace schvalované účetní závěrky:

Řádná účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017 účetní jednotky
Základní škola a Mateřská škola Bělkovice-Lašťany, p.o., IČO: 70990158

b). Datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky : 16.5.2018

c). Identifikace osob rozhodujících o schválení nebo neschválení účetní závěrky:

- 1). Ing.Tomáš Němčic
- 2). Ing.Josef Zoula
- 3). Jiří Kaňkovský
- 4). Mgr.Jana Kráčmarová
- 5). Michal Arbeit

d). Výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky :

Rada obce Bělkovice Lašťany schválila Usnesením č.9./2018 bod 4 na svém zasedání dne 16.5.2018 účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, p.o.

e). Zápis o nechválení účetní závěrky podle § 7 ods.3 : XXXXX

f). Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 ods.3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní jednotky : XXXX

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

V Bělkovicích-Lašťanech dne 1.6.2018

Ing.Tomáš Němčic
Starosta obce



Obec Bělkovice- Lašťany,

Obecní knihovna Bělkovice-Lašťany
organizační složka obce Bělkovice-Lašťany

Výroční zpráva o činnosti Obecní knihovny Bělkovice-Lašťany za rok 2018

U příležitosti března měsíc knihy

- 13. 3. navštívily knihovnu děti z družiny
- 14.3. navštívily knihovnu děti z mateřské školy

V měsíci červnu v rámci „Česko čte dětem“ knihovna četla dětem z družiny.

V měsíci září ve škole proběhlo pasování nastupujících druháků na čtenáře, bylo pasováno 32 dětí.

V měsíci listopadu Obecní úřad věnoval 22 122,00 Kč , za které se koupilo 140 knih.

Statistika čtenářů 1.1.2018 - 31.12.2018

Celkový počet čtenářů registrovaných ve sledovaném období je 101, z toho 54 čtenářů do 15 let.

Počet návštěvníků za toto období je 1064. Anonymních návštěvníků 253.

Celkem se půjčilo 1929 knih, z toho naučná literatura pro dospělé 86, beletrie pro dospělé 1388 knih, naučná literatura pro děti 131, beletrie pro děti 259, výpůjčky periodik 65 z toho prolongací 174. Návštěva internetu 13.

Vypracovala: Vlková Růžena knihovnice

Dne: 10.1.2019

Podpis:



Dotace z rozpočtu obce 2018

373

Spolky		Paragraf	Vyplaceno za rok 2018	90%	10%
Zmrzlý Martin	0103	3419	6.000,-		
HC Bělkovice - Laštany	0123	3419	10.000,-		
Myslivecké sdružení B-L	0124	3419	15.000,-	13.500,-	1.500,-
Šípková parta poslanci	0125	3419	8.000,-	7.200,-	800,-
TJ Liga stovkařů Olomouc	0126	3419	5.000,-		
Sportovní klub B-L	0129	3419	108.000,-	97.200,-	10.800,-
JUNÁK – český skaut	0130	3421	30.000,-	27.000,-	3.000,-
TJ SOKOL Bělkovice-Laštany	0131	3419	90.000,-	81.000,-	9.000,-
ZO Českého zahrádkářského svazu	0132	3745	25.000,-	22.500,-	2.500,-
SH ČMMS Sbor dobrovolných hasičů	0133	5512	100.000,-	90.000,-	10.000,-
Český rybářský svaz, z.s.	0134	1070	5.000,-	4.500,-	500,-
CHARITA Olomouc	0136	4350	10.000,-	9.000,-	1.000,-
CHARITA Šternberk	0137	4350	10.000,-		
<u>Celkem</u>			<u>422.000,-</u>	<u>351.900,-</u>	<u>39.100,-</u>



ČESKÁ INSPEKCE
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Oblastní inspektorát Olomouc

Tovární 1059/41, 779 00 Olomouc

tel.: 585 206 545

IČ: 41 69 32 05, e-mail: ol.podatelna@cizp.cz

www.cizp.cz

ČIŽP	
Datum: 2.10.2018	
Číslo: BEL-2018/1252	
Příjmení: ...	

Naše značka:

ČIŽP/48/2018/5965

ČIŽP/48/OOV/1808140

ČIŽP/102396/2018

Vyřizuje / linka:

Kačírková/45

Místo a datum:

2.10.2018

Záznam o provedených dílčích úkonech

Kontrola je prováděna na základě ust. § 112 odst. 1 a ust. § 114 zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vodní zákon“), a procesně se řídí zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále také „kontrolní řád“), nestanoví-li jiný právní předpis jinak.

Kontrolní orgán: Česká inspekce životního prostředí, oblastní inspektorát Olomouc, oddělení ochrany vod (dále také „ČIŽP“)

Kontrolující:

Ing. Lucie Kačírková Nováková, č. průkazu 173, vedoucí kontrolní skupiny
RNDr. Jana Bernátová, č. průkazu 167

Kontrolovaná osoba:

Provozovatel ČOV: **Obec Bělkovice - Lašťany**

Sídlo: Bělkovice - Lašťany 139, 783 16 Dolany

IČ: 00298654

Tel.: 585 396 661

(dále také „Obec“ a „kontrolovaná osoba“)

Fyzická osoba přítomná na místě kontroly za kontrolovanou osobu podle ust. § 5 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb.:

Ing. Tomáš Němčic, starosta Obce

Uvedená fyzická osoba prohlašuje, že je ve věci provedení kontroly na místě oprávněna jednat za kontrolovanou osobu a že byla seznámena s poučením o zpracování osobních údajů.

Předmět kontroly: nakládání s odpadními vodami vypouštěnými z ČOV Bělkovice; kontrolované období bylo stanoveno od 1.1.2016 do 2.10.2018

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:

předložení pověření ke kontrole formou průkazu inspektora ČIŽP na místě kontroly

Den provedení zahajovacího kontrolního úkonu: 2.10.2018

Čas provedení kontroly na místě: 8:30 h; Obec Bělkovice - Lašťany

Kontrolující při zahájení kontroly na místě předložili kontrolované osobě pověření ke kontrole formou průkazu inspektora ČIŽP.

Kontrolní zjištění - zjištěný stav věci:

Majetkoprávní vztah, provozování ČOV

Majitel ČOV: Obec Bělkovice - Lašťany

Provozovatel ČOV: Obec Bělkovice - Lašťany

Zjištění právního stavu:

Vypouštění odpadních vod z ČOV je povoleno rozhodnutím Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOI/ŽP/55/2069/2013/Gi ze dne 5.9.2013, jehož platnost byla prodloužena rozhodnutím Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/038120/2016/OZP/VH/Gib ze dne 18.2.2016 (platnost povolení do 31.12.2020).

Velikost ČOV:

Projektovaná kapacita ČOV:	2 000 EO
Maximální odtok:	11 l/s; 9 125 m ³ /měsíc; 109 500 m ³ /rok
Počet obyvatel:	2 300 (napojeno cca 85 %)
Aktuální stav měřidla na přítoku:	462 554,5 m ³
Aktuální průtok:	18,4 m ³ /h

Technologie ČOV:

Jedná se o mechanicko-biologickou ČOV. Odpadní vody z obce jsou přiváděny gravitačně na ČOV do vstupní čerpací stanice, před čerpadly je vybudován objekt ručních česlí a lapák písku. Splaškové vody jsou výtlačkem přivedeny přes indukční průtokoměr do ČOV. Voda je vedena do biologické části, která se skládá ze dvou symetrických linek, v současnosti jsou využívány obě linky. Každá linka je tvořena selektorovou komorou, denitrifikační nádrží, aerační nádrží a dosazovací nádrží.

Dle předloženého Hlášení o produkci a nakládání s odpady bylo v roce 2017 předáno k odstranění oprávněné osobě Marius Pedersen, a.s., celkem 1,7 t shrabků.

Přebytečný kal je uskladňován v odvodňovacím kontejneru pod přístřeškem, přebytečná voda je vracena zpět na ČOV do aktivace; objem vrácené vody je měřen indukčním průtokoměrem. Kal po odvodnění byl v roce 2017 předáván oprávněné osobě Podlas s.r.o. (36,76 t) a TOMA odpady, s.r.o. (119,62 t).

Plánovaná stavební činnost:

V současné době je na ČOV plánována intenzifikace a dobudování splaškové kanalizace - předpokládaný termín zahájení akce je v r. 2019. Obec má vydáno rozhodnutím Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/109625/2018/OZP/VH/Gib ze dne 2.5.2018 stavební povolení k provedení stavby vodního díla „Intenzifikace ČOV Bělkovice-Lašťany a dobudování splaškové kanalizace - II. část“. Cílem rekonstrukce je zvýšení kapacity ČOV z 2 000 EO na 2 600 EO a zvýšení účinnosti na odstranění fosforu a dusíku.

Externí odpadní vody:

Na ČOV nejsou navázeny externí odpadní vody.

Nakládání se závadnými látkami:

V areálu ČOV je nakládáno s přípravkem na srážení fosforu síranem železitým, který je uložen v plastové dvouplášťové nádrži o objemu cca 2 m³.

Podmínky stanovené povolením k vypouštění:

Odpadní vody z ČOV jsou vypouštěny do recipientu Trusovický potok, č.h.p. 4-10-03-0880-0-00, HGR 2220, v k.ú. Bělkovice.

Četnost odběrů: 12 x ročně: plněno
Správný typ vzorku: typ A: plněno

Rozhodnutím Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/ŽP/55/2069/2013/Gi ze dne 5.9.2013, jehož platnost byla prodloužena rozhodnutím Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/038120/2016/OZP/VH/Gib ze dne 18.2.2016,, jsou pro vypouštěné odpadní vody z ČOV stanoveny limity ukazatelů znečištění uvedené v následující tabulce:

limit/ ukazatel	BSK ₅ (mg/l)	CHSK _{Cr} (mg/l)	NL (mg/l)	N-NH ₄ ⁺ (mg/l)	P _{celk} (mg/l)
„p“	15	70	20	15	2
„m“	30	80	30	30	3

Dodržování kvalitativních limitů dle platného vodoprávního povolení:

Odběry a analýzu vzorků odpadních vod vypouštěných z ČOV v kontrolovaném období prováděla zkušební laboratoř laboratoř č. 1393 Zdravotní ústav se sídlem v Ostravě.

V kontrolovaném období bylo zjištěno u vzorků odpadních vod analyzovaných výše uvedenou oprávněnou laboratoří překročení povolených limitů „p“ a „m“ u ukazatele znečištění N-NH₄⁺:

datum odběru zorku	hodnota (mg/l)	číslo protokolu
6.9.2018	19,0	48300/2018
7.8.2018	46,2	42583/2018
28.5.2018	18,1	27597/2018
5.4.2018	28,9	16110/2018
7.8.2018	46,2	42583/2018
1.3.2018	37,8	9530/2018
1.2.2018	20,6	4916/2018
4.1.2018	19,1	831/2018
3.11.2016	30,8	62788/2016
5.5.2016	16,4	23409/2016
7.4.2016	16,9	17412/2016
7.1.2016	25,2	410/2016



Fyzická kontrola:

Při dnešní kontrole byla provedena celková prohlídka ČOV a odtokového žlabu. Kal v AN byl hnědý, specifického zápachu. Dle denních záznamů v předloženém deníku ČOV byl dnešního dne stanoven Imhoff 30' 500 ml/l.

Vyčištěná odpadní voda byla na odtoku senzoricky čirá bez viditelných známek kalových vloček. Aktuální stav měřidla na přítoku činil 462 554,5 m³, aktuální průtok 18,4 m³/h; aktuální stav měřidla přebytečné vody, jež je vracena zpět na ČOV, byl celkem 6 576,5 m³.

Podklady opatřené k okamžiku provedení kontroly na místě:

- Potvrzení o přidělení identifikačního čísla ze dne 13.3.1996.
- Rozhodnutí KÚOK, OŽPZ, č.j. OŽPZ 2514-3079/03-Kon ze dne 11.4.2003, kterým povoluje provozování ČOV a kanalizace.
- Rozhodnutí Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/ŽP/55/2069/2013/Gi ze dne 5.9.2013, kterým povoluje vypouštění odpadních vod z ČOV.
- Rozhodnutí Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/038120/2016/OZP/VH/Gib ze dne 18.2.2016, kterým prodlužuje platnost rozhodnutí č.j. SMOL/ŽP/55/2069/2013/Gi.
- Rozhodnutí Magistrátu města Olomouce, OŽP, č.j. SMOL/109625/2018/OZP/VH/Gib ze dne 2.5.2018, kterým vydává stavební povolení k provedení stavby vodního díla „Intenzifikace ČOV Bělkovice - Lašťany a dobudování splaškové kanalizace - II. část“.
- Provozní řád ČOV.
- Provozní deník ČOV.
- Hlášení o produkci a nakládání s odpady za rok 2017.
- Protokoly o analýzách vzorků odpadních vod za období 01/2016 - 09/2018, včetně některých odběrových protokolů.

ČIŽP požaduje doložit v termínu do 16.10.2018:

- Doklady o měsíčním a ročním množství vypouštěných odpadních vod z ČOV za kontrolované období.
- Doklad o kalibraci měřidla odpadních vod přitékajících na ČOV a měřidla přebytečné vody z odvodněného kalu vracené zpět do aktivace.
- Odběrové protokoly o odběru vzorků odpadních vod ze dne 28.5.2018, 3.11.2016, 5.5.2016, 7.4.2016 a 7.1.2016.

Byla pořízena fotodokumentace: ne

Byly odebrány vzorky: ne

Další postup: Závěr o tom, zda, příp. v jakém rozsahu, ČIŽP považuje skutečnosti zjištěné při kontrole za porušení ustanovení právních předpisů, učiní ČIŽP po doložení požadované dokumentace. Kontrolní zjištění budou obsažena v protokolu o kontrole, jehož stejnopis ČIŽP doručí kontrolované osobě. Kontrolovaná osoba bude mít právo podle ust. § 13 zákona č. 255/2012 Sb. podat proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole odůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení, pokud nebude v protokolu stanovena lhůta delší.

Vyjádření kontrolované osoby k obsahu záznamu o provedených dílčích úkonech:
S obsahem záznamu souhlasím.

Ing. Tomáš Němčic

.....
jméno a příjmení


.....
podpis
OBEC
VICE-PŘEDSTAVY
Číslo 13651, DIČ CZ00295554

2.10.2018

.....
datum

Kontrolovaná osoba prohlašuje, že při dnešní kontrole poskytla ČIŽP úplné a pravdivé informace týkající se předmětu kontroly.

Datum vyhotovení: 2.10 2018

Podpisy kontrolujících:

RNDr. Jana Bernátová

.....
jméno a příjmení kontrolního pracovníka

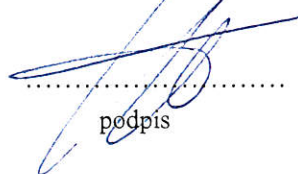

.....
podpis

2.10.2018

.....
datum

Ing. Lucie Kačírková Nováková

.....
jméno a příjmení kontrolního pracovníka


.....
podpis

2.10.2018

.....
datum

Kontrolovaná osoba stvrzuje svým podpisem převzetí záznamu:

Ing. Tomáš Němčic

.....
jméno a příjmení


.....
podpis
OBEC
VICE-PŘEDSTAVY
Číslo 13651, DIČ CZ00295554

2.10.2018

.....
datum

Tento protokol byl vyhotoven v počtu 2 stejnopisů, čítá 5 stránek.
Stejnopis č. 1 – ČIŽP
Stejnopis č. 2 – kontrolovaná osoba



OBEC BĚLKOVICE – LAŠTANY

Bělkovice - Laštany č.p.139, 783 16 pošta Dolany, IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Telefon 585 396 661, 585 396 626, E-mail: obec@belkovice-lastany.cz

www.belkovice-lastany.cz

V Bělkovicích-Laštanech 15.10.2018

Č.j.: BEL-2018/1310

*převzato 16.10.2018
převzal: Marek Martin*

Vyjádření ke kontrole ČIŽP ze dne 02.10.2018

Na základě zahájené kontroly orgánu České inspekce životního prostředí Vám tímto sdělujeme následující.

K 31.12.2017 nám bylo zasláno ukončení spolupráce s odborným zástupcem firmou Podlas s.r.o., která dozorovala naši ČOV po více jak 10 let. Až na vyžádání nám tito předali povinná hlášení, bohužel však bez jakéhokoliv upozornění na zásadní nedostatky nebo závady. Nový odborný zástupce (paní doktorka Česalová) po prostudování podkladů nás upozornil, že uváděná množství odp. vod protékající přes ČOV Bělkovice-Laštany v minulých letech nejsou v souladu s „Rozhodnutím pro vypouštění OV z ČOV“. Okamžitě jsme zahájili vizuální kontrolu možných průniků balastních vod a byl proveden monitoring levé části kanalizace (asi 500 m) souběžně s recipientem Trusovický potok před nátokem na ČOV. Některé zjištěné průniky byly odstraněny. Jsme si vědomi vyšších hodnot přítoků na ČOV, ale také se snažíme co nejdříve situaci uvést do požadovaných hodnot dle předmětného Rozhodnutí z Magistrátu města Olomouce. Původní kanalizace je stará místy i více jak 30 let, a je tedy pravděpodobné, že není úplně těsná. V nejbližší době bude zaslána další objednávka odborné firmě na monitoring druhého břehu (opět asi 500 m) souběžně kanalizace, která by měla odhalit příp. další nátoky balastních nebo dešťových vod.

V roce 2014 proběhla částečná rekonstrukce ČOV a při ní bylo vyměněno i úřední měření na přítoku. Nyní jsou to 4 roky. Měření bylo dodáno firmou ELA s.r.o., která provádí i úřední ověření dodávaných měřidel. Posíláme kopii pořízení měřidla (viz příloha) včetně jeho ověření. Druhé měřidlo na kalovém hospodářství slouží pro kontrolu množství fugátu. Odpadní voda z odvodněného přebytečného kalu je již měřena na přítoku a odebírána z dosazovacích nádrží jako přebytečný kal k následnému odvodnění. Vrací se na začátek aktivace, takže se jedná o vnitřní technologický proces a měřidlo není třeba ověřovat. Zasíláme také požadované Protokoly o odběru vzorků, které nám firmou Podlas s.r.o. nebyly bohužel předány.

Vzorek odp. vody ze srpna tohoto roku byl pravděpodobně způsoben přítokem vysoké koncentrace znečištění, které stávající vnášený kyslík spotřebovalo k částečné oxidaci (podobný případ se podařilo zachytit také červenci). Ve stávající technologické výbavě ČOV nejsou kyslíkové sondy, od kterých by se řídila dodávka kyslíku do aktivace, reagovaly by poklesem koncentrace O₂ při zvýšeném znečištění a zvýšil se automaticky výkon dmychadel. Výkon dmychadel je nastaven na stále stejnou hodnotu výkonu. Obsluha skutečnost nátoků zvýšeného znečištění nemá žádné možnosti, jak to vizuálně zjistit. V současnosti také

zjišťujeme pořízení samostatné kyslíkové sondy, kterou by bylo možné použít i následně při připravované rekonstrukci. Případně zakoupení přenosného měření kyslíku v aktivaci. Po získání dotace na rekonstrukci ČOV (již máme akceptovanou žádost) bude realizován projekt v roce 2019, ve kterém už kyslíkové sondy jsou navrženy a množství kyslíku v aktivaci potřebné k řízení biologického procesu bude tímto řízeno.

Přílohy:

- tabulka přítok, odtok ČOV za rok 2018 (vzorky)
- množství vypouštěných odpadních vod z ČOV za rok 2018
- doklad o měřidle (pořízení měřidla v roce 2014 od společnosti ELA, spol. s r. o. včetně provedené kalibrace)
- Protokoly o odběru vzorků /7.1.2016, 7.4.2016, 5.5.2016 a 3.11.2016.

S pozdravem

Ing. Tomáš Němčic
starosta obce



Protokol

o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola je provedena za období od 1.1.2018 do 30.9.2018.

Kontrolní orgán:	Obec Bělkovice - Lašťany, Bělkovice – Lašťany č.p. 139, 783 16 Dolany IČ 00298654
Kontrolovaný subjekt:	
Název:	Obec Bělkovice - Lašťany,
Sídlo:	Bělkovice – Lašťany č.p. 139, PSČ 783 16 Dolany
IČ:	00298654
Statutární zástupce:	Ing. Tomáš Němčic, starosta
Místo kontroly:	Bělkovice – Lašťany č.p. 139, 783 16 Dolany
Termín provedení kontroly:	28.11.2018
Za organizaci přítomni:	Ing. Eva Koprnová, hlavní účetní
Kontrolující:	na základě pověření ze dne 22.11.2018 kontrolu fyzicky provedla Ing. Iveta Šupová, Ing. Eliška Beková
Za auditorskou společnost:	DIRECT ECONOMY a.s., číslo oprávnění 460
Sídlo:	Malešická 1936/39, 130 24 Praha 3
IČ:	26206714
DIČ:	CZ26206714
Statutární zástupce:	Ing. Vladislav Šupa, auditor, číslo oprávnění 1904 předseda představenstva

Cíl kontroly:

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

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

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

1) Prověření odstranění nedostatků ze zápisu z provedené kontroly

Dle protokolu z provedené veřejnosprávní kontroly roku 2017 ze dne 23.11.2017 u ÚSC a protokolu příspěvkové organizace ze dne 21.11.2017 *nebyla uvedená doporučení byla splněna – viz protokol příspěvkové organizace ze dne 30.11.2018.*

(Dle Protokolu z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace za rok 2017, 2018 byla doporučena součinnost zřizovatele a PO při řešení DHM – stavby SU 021 a pozemky SU 031 – „svěřený“, výpůjčka).

Směrnice „Podpisové vzory“ byla opravena– uzavřen dodatek č. 1 ze dne 9.4.2018 - splněno.

2) Právní dokumentace, kontrola PO

Byla provedena kontrola smluvní dokumentace na pojištění majetku. Majetek obce je pojištěn v rozsahu nemovitého, movitého majetku, pokladní hotovosti, cenin.

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

Předloženy zápisy ze schůze FV a z provedených kontrol. Zápis Z kontroly č. 1 ze dne 26.2.2018 – kontrola plnění usnesení RO.

Předložen zápis č. 1 ze společného jednání Kontrolního a Finančního výboru ZO ze dne 9.4.2018 – posouzení individuálních dotací.

Kontrola poskytnutých dotací za rok 2017 – veřejnosprávní smlouvy byla provedena hlavní účetní. Předloženo „Vypořádání poskytnutého transferu“ u Hospic na Svatém Kopečku.

Kontrola uzavřených veřejnosprávních smluv poskytnutých dotací za rok 2018 – veřejnosprávní smlouvy dle usnesení 2 ZO18/9a – číslo BEL-2018/0343, BEL-2018/0461, BEL-2018/0404.

Majetek je evidován, účtován v SW KEO s účinností 31.12.2017. *Dle Protokolu z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace za rok 2017, 2018 byla doporučena součinnost zřizovatele a PO při řešení DHM – stavby SU 021 a pozemky SU 031 – „svěřený“, výpůjčka.*

Obec trvale sleduje své pohledávky, aby nedošlo k jejich promlčení nebo zániku. Předloženy spisy vymáhání nedoplatků. Sledování dlužných poplatků, modul poplatky, postup 1) upomínka, 2) vyzoomění, 3) platební výměry dle ZDP.

3) Vnitřní směrnice

Směrnice jsou aktualizovány a doplňovány průběžně.

Směrnice 3/2017 pro evidenci, účtování a odepisování majetku, odepisování majetku, dodatek č. 1 ze dne 9.4.2018, v bodě 3. směrnice oceňování – *doporučujeme doplnit v souladu s ČUS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek » 7. Ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona » 7.1. Vnitřní předpis upravující ocenění a účtování dlouhodobého majetku.*

O cestovních náhradách č. 1/2018 – *doporučujeme doplnit o používání služebních motorových vozidel (zákoník práce §255),*

K finanční kontrole 5/2016.

K podpisovým vzorům 4/2016 – dodatek č. 3 změna podpisových vzorů – k 9.4.2018. *Doporučujeme směrnici č. 4/2016 k podpisovým vzorům ve znění platných dodatků aktualizovat podpisové vzory oblast – účetní doklady, ostatní účetní doklady, vydaná faktura, IÚD, odpovědnost za vedení knih a evidencí, podpisová oprávnění osob.*

Vedení pokladny 3/2016, Inventarizace majetku a závazků, O poskytnutí stravovacích poukázek zaměstnavatelem, č. 2/2017 Čerpání sociálního fondu.

Doporučujeme dopracovat směrnice týkající se účetnictví: dohadné položky, časové rozlišení nákladů a výnosů, tvorba OP k pohledávkám po lhůtě splatnosti, postup vymáhání pohledávek, tvorba opravných položek DHM, zásobám, tvorba rezerv ČÚS č. 705.

Stanovení postupu pro provádění odpisů je řešeno vnitřním předpisem-Stanovení postupu pro provádění odpisů. Odpisový plán obce a příspěvkové organizace byl schválen pro rok 2018.

4) Prověření pokladních operací a nakládání s finanční hotovostí

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

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za období 2018 výdajové a příjmové doklady: VPD č. 18-701-01273 ze dne 3.9.2018 nákup betonu ve výši 469,-Kč, VPD č. 18-701-01274 závěsná mapa k výročí ČR ve výši 1990,-Kč, PPD č. 18-701-01275 ze dne 6.9.2018 pronájem ve výši 1500,-Kč, PPD č. 18-701-01276 ze dne 6.9.2018 poplatky ve výši 2924,-Kč, PPD č. 18-701-01277 místní poplatek ve výši 50,-Kč, VPD č. 18-701-01285 ze dne 10.9.2018 dotace na základě Veřejnoprávní smlouvy č.j. BEL-2018/0506 - HC Bělkovice-Lašťany ve výši 10 000,-Kč, VPD č. 18-701-01286 ze dne 11.9.2018 poplatek výměna SPZ ve výši 500,-Kč, VPD č. 18-701-01287 ze dne 11.9.2018 občerstvení ve výši 925,-Kč, PPD č. 18-701-01296 ze dne 12.9.2018 tržba za zapůjčení lehátek, skříněk, míčů, hřiště na koupališti ve výši 18 340,-Kč. PPD č. 18-701-01395 ze dne 15.10.2018 poplatky ve výši 11 996,-Kč, PPD č. 18-701-01396 ze dne 15.10.2018 prodej odznáčku se znakem obce ve výši 50,-Kč, PPD č. 18-701-01397 ze dne 15.10.2018 poplatky ve výši 2924,-Kč.

O příjmu a výdeji pokladny je účtováno průběžně.

Pokladní doklady měly náležitosti, přílohy, podpisové záznamy.

Byla provedena kontrola nároku na cestovní náhrady. CP č. VPD 18-701-01445, soulad s předloženou směrnicí pro rok 2018.

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

Za rok 2018 nebyly předloženy protokoly o kontrole vedení pokladny.

5) Prověření výdajů za služby a materiál, plnění závazků

Byly namátkově prověřeny přijaté faktury – doklady č. 18-001-00535–18-806-00698. Výdaje souvisí s činností obce. Bankovní výpisy: výpis Česká spořitelna 1.10.2018–31.10.2018.

Nebyly shledány nedostatky. Veškeré výdaje kontroluje – rozpočtuje správce rozpočtu.

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

6) Prověření vedení účetnictví , oblast majetku

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

7) Vyhodnocení vnitřního kontrolního systému

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

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

Závěr protokolu:

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

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

Byly vráceny k datu kontroly k 28.11.2018 veškeré originální dokumenty, které byly poskytnuty kontrolovanou osobou.

Počet stran protokolu: 4

Počet vyhotovení protokolu: 3

Poučení:

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

Kontrolovaná osoba se vzdává/nevzdává práva podat námitky.

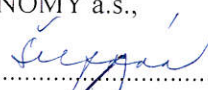
Ing. Tomáš Němčic



OBEC
BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČO 00298654

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

Ing. Iveta Šupová



V Šumperku dne 30.11.2018

DIRECT ECONOMY a.s.
Sídlo: Městecká 1936/39, 130 24 Praha 3
Prov.: Jesenícká 65, 787 01 Šumperk
DIČ CZ26208711, tel.: 725 564 486
-1-

Za DIRECT ECONOMY a.s.
Ing. Vladislav Šupa

Příjemce: Obec Bělkovice

Kraj⁴: Olomoucký

Poskytovatel³:

Kapitola¹: MFČR-VPS

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

termín odevzdání: 15.2.2019

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

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

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	v Kč na dvě desetinná místa			Předepsaná výše vrátky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3
				1	2	3	
A.1 Dotace celkem	b	c	d	55 887,00	0,00		
v tom:							
Volba prezidenta ČR	-	98008	MF-53/2018/1201-13	25 887,00	0,00	24 641,00	1 246,00
Volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí	-	98187	MF-21343/2018/1201-13	30 000,00	0,00	40 008,00	-10 008,00

Sestavil: Eva Kopřová

Datum a podpis: 23.1.2019



Kontroloval: Tomáš Němčic Ing.-starosta obce

Datum a podpis: 23.1.2019



termín odevzdání: 5.2.2019

Kapitola¹: Ministerstvo vnitra

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

v Kč na dvě desetinná místa							
Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2018	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2018	Předepsaná výše vrátky dotace a návrátné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				55 215,00	0,00		
v tom:							
Dotace pro JSDH	-	14 004	-	55 215,00		55 215,00	0,00

OBEC
MUKOVICE-LAŠŤANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Obec / ~~Městys~~ / ~~Město~~ Bělkovice-Lašťany

IČ: 00298654

Žádost o úhradu zvýšených výdajů na volby v rámci finančního vypořádání za rok 2018

Volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí (UZ 98 187)

Na základě finančního vypořádání účelové neinvestiční dotace na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, provedeného dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 367/2015 Sb., žádáme o úhradu překročených výdajů uvedené dotace ve výši

10 008,- Kč.

Zpracoval: Eva Koprnová



V Bělkovicích –Lašťanech dne 23.1.2019

TOHAŠ NEHOCING.

Podpis –starosta obce



A V Í Z O

IČO organizace	Název organizace
00298654	Obec Bělkovice-Lašťany

Text: Obec Bělkovice-Lašťany

Vratka dotace poskytnuté ze st.rozpočtu prostřednictvím kraje:

Dne 9.1.2018 obdržela Obec Bělkovice-Lašťany účelovou neinv.dotaci ve výši 25 887,- Kč. na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s **konáním voleb spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018.**

Jelikož skutečné výdaje byly nižší než přijatá dotace ze st.rozpočtu , zasíláme v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem (Příloha č.7 část A k vyhlášce č.367/2015 Sb.) vratku dotace ve výši **1 246 Kč.**

Datum splatnosti: *29.1. 42. Kypka* 24.1.2019

číslo účtu plátce	kód banky				
180 171 5369	0800				
		měna Kč	s y m b o l y p l a t b y		
číslo účtu příjemce	kód banky	Částka	VS	KS.	SS
94-5722811	0710	1 246	0298654		

23.1. 2019

místo a datum vystavení



razítko, podpis

Příjemce:
Poskytovatel³:
Kapitola¹: 322 - Ministerstvo
průmyslu a obchodu

Finanční vypořádání dotací poskytnutých **příjemcům přímo** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část B. Finanční vypořádání dotací na akce v rámci programového financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací

v Kč na dvě desetinná místa

[illegible]

Sestavil: Koprnová Eva Ing.
Datum a podpis: 23.1.2019

Kontroloval: NĚMČÍK Tomáš Ing.
Datum a podpis:

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

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

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

[illegible]

Kontrolovaling. Tomáš Němců-starosta obce
Datum a
podpis: 31.1.2019

HEKOVCE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Předmět: Finanční vypořádání za rok 2018

Od: Ing. Karhánková Iveta <karhankova@envipartner.cz>

Datum: 8.2.2019 11:16

Komu: koprnova@belkovice-lastany.cz

Dobrý den,

posílám více informací k finančnímu vypořádání:

V souladu se zákonem 218/2000 Sb. a s vyhláškou č. 367/2015 Sb. je příjemce povinen zaslat poskytovateli dotace (resp. SFŽP ČR jako zprostředkujícímu subjektu) finanční vypořádání. Projekty spolufinancované z prostředků EU se podle uvedené vyhlášky vypořádávají jednorázově ve stanovených termínech a se stavem k 31. prosinci roku, v němž byl projekt ukončen. Tyto projekty, jimž byly poskytnuty prostředky ve výši již uskutečněných výdajů formou ex-post nebo kombinovaných plateb, se tak považují za finančně vypořádané.

termín odevzdání: 20. 2. 2019

Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2018 (bez organizačních složek státu a státních fondů)

[illegible]

Poznámka: * v případě přijatého úvěru v cizí měně se uvádí údaj v cizí měně

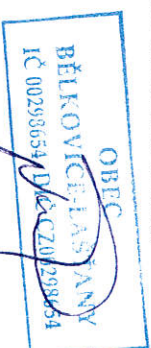
Vypracoval: EVA KOTRNOVÁ
(příjmení, telefon, podpis)

Schválil:
(příjmení, telefon, podpis)

Datum:

Razítko obecního úřadu:

ING. TOMAS NEMETIC
STRAŠKA ONE



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

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	46	46

Vyhotovil: Kopřimová Eva Ing.
 Funkce: vedoucí účetní
 Dne: 12.2.2019

Schválil: Němčic Tomáš Ing.
 Funkce: starosta obce
 Dne: 12.2.2019



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

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

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	8 453	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	7 600	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	90	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 412	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	1 906	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	79	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

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

Vyhotovil: Koprmová Eva Ing.
 Funkce: vedoucí účetní
 Dne: 12.2.2019

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

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

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

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

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

Schválili: Němcie Tomáš Ing.
 Funkce: starosta obce
 Dne: 12.2.2019



Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol r. 2018

V Obci Bělkovice-Lašřany 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-Lašřany 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-Lašřany, 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-Lašřanech 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-Lašťany 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)

Obec Bělkovice-Lašťany

KOPIE

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

www.belkovice-lastany.cz

E-mail : obec@belkovice-lastany.cz

ID datové schránky

z6mbv37

V Bělkovicích-Lašťanech dne 13.8.2018
Č. j. BEL-2018/1071

Olomoucký kraj
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460
DIČ: CZ60609460

KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE	
Datum doručení:	13-08-2018
Číslo jednací:	
Počet listů dokumentu:	
Počet příloh / počet listů příloh:	

Závěrečná zpráva o využití poskytnutého příspěvku v roce 2018

Obec Bělkovice-Lašťany obdržela od Olomouckého kraje neinvestiční příspěvek ve výši 30 000,00 Kč v rámci Dotačního programu: Program podpory kultury v Olomouckém kraji 2018 na projekt: Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašťany 2018.

Dotace byla použita na spotřebu materiálu, cestovné, mzdy, dohody, občerstvení pro účinkující, náklady na dopravu, propagaci, honorář-hudbu.

Příspěvek ve výši 30 000,00 Kč Obec Bělkovice-Lašťany obdržela na bankovní účet dne 20.7.2018. V rozpočtu a účetní evidenci je označen příjem a její čerpání prostřednictvím účelového znaku 00 555 a prostřednictvím Org. 0015.

Celkové skutečné výdaje činily 58 429,00 Kč a za tyto finanční prostředky byly uhrazeny náklady na projekt Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašťany, který se uskutečnil v dubnu 2018.

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

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

Ježíšovy matičky-popis a zhodnocení podpořené akce

Obec Bělkovice - Lašřany na Olomoucku patří spolu se sousedními Bohuňovicemi údajně k posledním obcím na Hané, kde se místním lidem dařící udržet při životě jedinečnou tradici. Jde o průvod tzv. Ježíšových matiček, který se konkrétně v Bělkovicích zrodil už někdy v 17. století.

Ježíšovy matičky je starý zvyk, jímž se vítalo jaro a oslavovalo Kristovo vzkříšení. Nevyskytoval se nikde jinde na Hané, pouze v Bělkovicích. Jinak se slavilo v Lašřanech a jinak v Bělkovicích. Jednalo se především o rozdíly v oblečení. Bělkovická oslava se vyznačovala původností slavnostního hanáckého kroje a krásného věnce, který měly matičky na hlavách. Zatímco Lašřanské matičky měly jednodušší šat.

Je to oslava Hodu Božího Velikonočního průvodem tzv. Ježíškových matiček. Každoročně loňské matičky volí matičky nové.

Zvyk se udržoval snad již od roku 1848. Předchozí režim tento zvyk zrušil. Od roku 1990 však průvod znovu pravidelně vyráží. Od roku 2011 do roku 2014 bohužel došlo k přerušení tradice v části Lašřanských matiček. Až nové vedení obce podpořilo navázání na tuto přerušenu tradici v Lašřanech. Tradice Bělkovických matiček nebyla přerušena.

Celá akce probíhá níže uvedeným způsobem. Matičky z Lašřan směřují na Bílou sobotu a Velikonoční neděli do bohuňovického kostela, naopak ty z Bělkovic chodí v doprovodu sedmi mládenců do Dolan. Organizační týmy připravují pečlivě celou akci včetně informací do medií, přípravy krojů a programu. Kapličky v obci u kterých se oba průvody zastavují jsou nazdobeny a otevřeny pro veřejnost. Průvod prochází obcí a hraje u něj hudba. Vychází se od základních škol v obci. Průvodu je účastno i několik stovek „příznivců“, této mimořádné akce a každým rokem přibývá. V případě nepřízně počasí a pro starší lidi je připraven autobus na přepravu do obcí, kde jsou kostely. Po ukončení akce je slavnostní oběd pro organizátory a rodiny, ze kterých jsou mládenci a matičky v místní společenské místnosti.

V letošním roce se akci opět podařilo uspořádat a odezva byla velká. Zasloužilo se o to mnoho osob v organizačních týmech a za to jim patří poděkování, neboť tuto jedinečnou tradici lze i v dnešní zrychlené době zachovat, což je velkým úspěchem. Finanční podpora je proto velmi významnou součástí zachování této tradice v obci.



Ing. Tomáš Němčic
starosta obce

Přílohy:

1. Finanční vyúčtování dotace-příloha č.1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s obcí Bělkovice-Lašťany ze dne 28.5.2018
2. Rekapitulace příjmů a výdajů (účetní deník-příloha č.2)
3. Čestné prohlášení-2 listinné
4. Fotodokumentace (zachycující průběh akce)
5. Doložení propagace poskytovatele
(úřední deska, www.belkovice-lastany.cz v menu obec-dotace
(propagace dotací)

Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2018 ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 28.5.2018

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

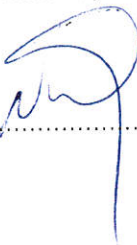
Soupis všech příjmů akce **) / Soupis vlastních a jiných zdrojů ****)**

druh příjmu/zdroje	poskytovatel	výše dotace
dotace	Olomoucký kraj	30 000,-

Čestně prohlašuji, že veškeré údaje uvedené ve vyúčtování jsou pravdivé, odpovídají skutečnosti a že fotokopie předaných dokladů jsou shodné s originály. Dále prohlašuji, že příjmy^{*)} a výdaje^{*)}/vlastní a jiné zdroje^{*)} uvedené v soupisu jsou úplné a jsou shodné se záznamy v účetnictví příjemce^{*)}

V Bělkovicích-Laštanech

dne 13.8.2018.....



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

*) Nehodící se škrtněte

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

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

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

***) OK se rozumí Olomoucký kraj

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

Obec Bělkovice-Lašťany

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

www.belkovice-lastany.cz E-mail : obec@belkovice-lastany.cz ID datové schránky
z6mbv37

V Bělkovicích – Lašťanech dne 10.8.2018

Olomoucký kraj
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460
DIČ: CZ60609460

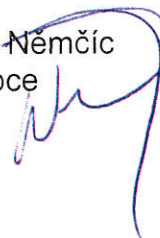
Čestné prohlášení

k vyúčtování dotace Olomouckého kraje na akci:

Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašťany

Čestně prohlašuji, že výdaje uvedené v soupisu jsou shodné s údaji na originálech účetních dokladů a jsou shodné se záznamy v účetnictví příjemce.

Ing. Tomáš Němčíc
starosta obce



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 : obec@belkovice-lastany.cz ID datové schránky
z6mbv37

V Bělkovicích – Lašt'anech dne 10.8.2018

Olomoucký kraj
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460
DIČ: CZ60609460

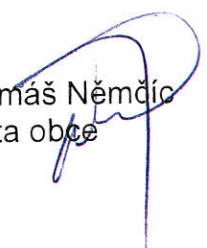
Čestné prohlášení

k vyúčtování dotace Olomouckého kraje na akci:

Ježíšovy matičky v obci Bělkovice-Lašt'any

Čestně prohlašuji, že všechny příjmy uvedené v soupisu jsou pravdivé a úplné.

Ing. Tomáš Němčič
starosta obce



7. 11. 2018

číslo	částka	popis
1	1000,00 Kč	provozování
2	2000,00 Kč	provozování
3	3000,00 Kč	provozování
4	4000,00 Kč	provozování
5	5000,00 Kč	provozování
6	6000,00 Kč	provozování
7	7000,00 Kč	provozování
8	8000,00 Kč	provozování
9	9000,00 Kč	provozování
10	10000,00 Kč	provozování

Olomoucký kraj
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk
od Olomouckého kraje
ve výši 35 000,00 Kč
na rok 2018
na účel: **Programy kulturní kultury v Olomouckém kraji v roce 2018**
na účel: **Oslavy výročí založení obce Bělavice-Lašany slavnosti obce s příslušným**

Olomoucký kraj
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk
od Olomouckého kraje
ve výši 40 000,00 Kč
na rok 2018
na účel: **Programy kulturní kultury v Olomouckém kraji v roce 2018**
na účel: **Oslavy výročí založení obce Bělavice-Lašany slavnosti obce s příslušným**

Olomoucký kraj
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk
od Olomouckého kraje
ve výši 30 000,00 Kč
na rok 2018
na účel: **Programy kulturní kultury v Olomouckém kraji v roce 2018**
na účel: **Oslavy výročí založení obce Bělavice-Lašany slavnosti obce s příslušným**

Olomoucký kraj
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk
od Olomouckého kraje
ve výši 2 300 000 Kč
na rok 2018
na účel: **Programy kulturní kultury v Olomouckém kraji v roce 2018**
na účel: **Oslavy výročí založení obce Bělavice-Lašany slavnosti obce s příslušným**

Olomoucký kraj
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk
od Olomouckého kraje
ve výši 14436 Kč
na rok 2018
na účel: **Programy kulturní kultury v Olomouckém kraji v roce 2018**
na účel: **Oslavy výročí založení obce Bělavice-Lašany slavnosti obce s příslušným**

číslo	částka	popis
1	1000,00 Kč	provozování
2	2000,00 Kč	provozování
3	3000,00 Kč	provozování
4	4000,00 Kč	provozování
5	5000,00 Kč	provozování
6	6000,00 Kč	provozování
7	7000,00 Kč	provozování
8	8000,00 Kč	provozování
9	9000,00 Kč	provozování
10	10000,00 Kč	provozování

číslo	částka	popis
1	1000,00 Kč	provozování
2	2000,00 Kč	provozování
3	3000,00 Kč	provozování
4	4000,00 Kč	provozování
5	5000,00 Kč	provozování
6	6000,00 Kč	provozování
7	7000,00 Kč	provozování
8	8000,00 Kč	provozování
9	9000,00 Kč	provozování
10	10000,00 Kč	provozování

ÚŘEDNÍ DESKA
Obec Bělavice - Lašany
okres Olomouk



Obec Bělkovice – Lašt'any
obdržela

od Olomouckého kraje
v roce 2018

neinvestiční dotaci
ve výši 30 000,00 Kč

v rámci dotačního programu
Program podpory kultury v Olomouckém
kraji v roce 2018

na částečnou úhradu výdajů na akci:

Ježíšovy matičky v obci
Bělkovice-Lašt'any

1 379 980,00	1 530 347,35	1 516 977,00	109,93	99,13
143 500,00	145 000,00	145 000,00	101,05	100,00
359 000,00	398 403,00	379 249,00	105,64	95,19
123 800,00	143 729,65	136 525,00	110,28	94,99
7 000,00	7 825,00	7 825,00	111,79	100,00
120 000,00	3 035 646,00	3 024 632,00		99,64
40 000,00	117 600,00	111 543,00	371,81	94,85
	1 000,00	402,00		40,20
	10 000,00	8 797,00	87,97	87,97
17 000,00	26 000,00	25 600,00	102,40	98,46
25 000,00	94 985,00	94 985,00	113,73	100,00
80 000,00	61 000,00	58 780,45	76,04	76,04
51 000,00	59 472,00	59 472,00	64,12	94,75





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 povede 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



OBEC BĚLKOVICE – LAŠŤANY

Bělkovice - Laštany č.p.139, 783 16 pošta Dolany, IČ 00298654, DIČ CZ00298654
Telefon 585 396 661, 585 396 626, E-mail: obec@belkovice-lastany.cz
www.belkovice-lastany.cz

V Bělkovicích-Lašťanech 31. 03. 2019

Návrh na vyřazení majetku Obce Bělkovice – Laštany – dle provedené inventarizace majetku za rok 2018

Při provedení inventarizace za rok 2018 byl zjištěn nepoužitý majetek, který je nefunkční, opotřebovaný, nepoužitelný, zničený nebo s ukončením data použitelnosti. Členové dílčích inventarizačních komisí uvedli návrh na vyřazení tohoto majetku v jednotlivých soupisech.

Jedná se o majetek viditelně označený v inventurních soupisech a zápisech s uvedením stavu majetku, který je dále nepoužitelný a je navržen k vyřazení jednotlivými členy inventarizačních komisí.

Likvidační komise navrhuje tento majetek vyřadit formou fyzické likvidace tzn. znehodnocením a odevzdáním do sběrového dvora dle jednotlivých komodit odpadového hospodářství.

Soupis majetku navrženého k vyřazení je specifikován v příloze tohoto zápisu – „Návrh na vyřazení „

Sestaveno dne: 31. 03. 2019

Za likvidační komisi:

Ing. Evžen Bukor 

Ing. Eva Koprnová 

Michal Arbeit 

Magdalena Krhutová 

Příloha : „Návrh na vyřazení „

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

31.10.2018

DEL-2018/1342

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 - Lašřany 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 - Lašřany za rok 2018 dne 17. 9. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bělkovice - Lašřany

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 (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-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. 2ZO/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. 2ZO/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. 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 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 - Laštiny, p.o.; usnesením rady obce č. 4 ze dne 16. 5. 2018 byla schválena účetní závěrka ZŠ a MŠ Bělkovice - Laštiny, p.o. za rok 2017

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštiny 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 - Laštiny 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 - Laštany 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 - Laštany

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/overovacidoložky>.

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.).**

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 - Lašřany"
- 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-Lašřany 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 - Lašřany - 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; Přeučtování 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 - Lašřany, 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 - Lašřany, 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 - Lašřany 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-Lašťany 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-Lašťany číslo: BEL-2018/0163 ze dne 20. 7. 2018 na částku 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (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-Lašťany 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-Lašťany ze dne 22. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo: BEL-2018/0461 ze dne 19. 7. 2018 na částku 108 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (poskytovatel) a SK Bělkovice-Lašťany, 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-Lašťany a organizací Sportovní klub Bělkovice-Lašťany, 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-Lašťany ze dne 14. 3. 2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo: BEL-2018/0414 ze dne 25. 7. 2018 na částku 8 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (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-Lašťany 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 Ježišovy 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 "Oprávkový účet 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 "Oprávkový účet 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 opravek.

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-Lašt'any**
Bělkovice-Lašt'any dne **17.05.2019**

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

Otisk úředního razítka:

