

Č. j.: HSOL-5427-1/2019

Olomouc 1.10.2019

Výtisk č.: 1

Počet listů: 1

OZNÁMENÍ O KONTROLE

V souladu s „Plánem kontrol na rok 2018“, projednaném na zasedání Bezpečnostní rady Olomouckého kraje dne 11.12.2018 bude dne **15.10.2019** provedena kontrola u obce **Bělkovice-Lašťany** (dále „kontrolovaná osoba“).

Kontrola bude provedena Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje v součinnosti s obecním úřadem obce s rozšířenou působností Olomouc podle § 33 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), na obecním úřadě Bělkovice – Lašťany, č.p. 139. V souladu s § 33 odst. 1 zákona č. 240/2000 Sb. se vykonání kontrolní činnosti řídí základními pravidly stanovenými kontrolním řádem.

Doba provedení kontroly: zahájení v **10:30 hod**; předpoklad ukončení tentýž den.

Předmět kontroly: dodržování krizového zákona a předpisů vydaných k jeho provedení.

Program kontroly:

- plnění úkolů stanovených § 21 zákona č. 240/2000 Sb., ve znění zákona č.430/2010 Sb. (využití možnosti dané § 21 odst. 2 písm. c) zákona)
- plnění úkolů stanovených § 21a zákona č. 240/2000 Sb., ve znění zákona č.430/2010 Sb.
- plnění úkolů stanovených § 25 zákona č. 240/2000 Sb., ve znění zákona č.430/2010 Sb.
- plnění úkolů stanovených § 26a zákona č. 240/2000 Sb., ve znění zákona č.430/2010 Sb.

Složení kontrolní skupiny:

kpt. Bc. Jiří Janhuba (796 665) - HZS Olomouckého kraje – vedoucí
Věra Kovářová - Magistrát města Olomouce

Kontrolované období: Od termínu provedení předchozí kontroly do termínu provedení stávající kontroly

V této souvislosti žádáme o zajištění přítomnosti pověřeného zástupce kontrolované osoby v den kontroly k projednání bližších podrobností týkajících se státní kontroly a pro koordinaci a spolupráci s kontrolními pracovníky. Dále žádáme o vytvoření nezbytných pracovních podmínek v souladu s ustanovením § 10 odst. 2 kontrolního řádu. K zajištění řádného průběhu kontroly žádáme o zabezpečení přípravy podkladů.

Poučení:

Podle ustanovení § 10 odst. 1 písm. a) kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna požadovat po kontrolujícím předložení pověření ke kontrole a dalšího dokumentu, který dokládá, že se jedná o osobu uvedenou v pověření ke kontrole.

Podle ustanovení § 10 odst. 1 písm. b) kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna namítnout podjatost kontrolujícího nebo přizvané osoby.

V souladu s ustanovením § 10 odst. 2 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba povinna vytvořit podmínky pro výkon kontroly, umožnit kontrolujícímu výkon jeho oprávnění stanoveným tímto zákonem a poskytovat k tomu potřebnou součinnost a podat ve lhůtě určené kontrolujícím písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou, pokud o to kontrolující požádá.

.....
plk. Ing. Václav Hrubý
náměstek pro PRE a CNP
podepsáno elektronicky

Finanční úřad pro Olomoucký kraj

Lazecká 545/22, 779 11 Olomouc

Oddělení kontroly zvláštních činností I

Č. j. 1643806/19/3100-31471-806406

Vyřizuje: Bc. Michal Subota, Oddělení kontroly zvláštních činností I

Tel.: 585541294

E-mail: michal.subota@fs.mfcr.cz

ID datové schránky: 25nnz67

PROTOKOL

o zahájení daňové kontroly podle § 87 odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „DŘ“), sepsaný podle ustanovení § 60 až § 62 DŘ

Místo jednání (adresa): Bělkovice-Lašťany, obecní úřad

Datum a čas zahájení: 6. 8. 2019 v 9:15 hodin

1. Daňový subjekt:

Obec Bělkovice-Lašťany

783 16 Dolany

DIC: CZ00298654

2. Osoba oprávněná jednat jménem daňového subjektu:

Jméno, příjmení, titul: Ing. Tomáš Němčic

Průkaz totožnosti: C. OP 205637586

Datum narození: 10. 7. 1978

Funkce: starosta

3. Zástupce daňového subjektu:

Jméno, příjmení, titul:

Průkaz totožnosti:

Datum narození:

Zastupování na základě:

4. Třetí osoba/odborný konzultant:

Jméno, příjmení, titul:

Průkaz totožnosti:

Datum narození:

Specifikace třetí osoby:

Zproštění mlčenlivosti vůči správci daně/jiné osobě:

Daňový subjekt (zástupce) zprostil pracovníky správce daně mlčenlivosti vůči výše uvedeným třetím osobám/odbornému konzultantu v rozsahu předmětu jednání.

5. Úřední osoba:

Jméno, příjmení, titul:
Bc. Michal Subota
Ing. Stanislava Vavrdová

Organizační útvar, ve kterém je úřední osoba zařazena:
Oddělení kontroly zvláštních činností I
Oddělení kontroly zvláštních činností I

6. Předmět jednání:

Zahájení daňové kontroly dle § 87 odst. 1 DŘ za účelem zjištění skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně (dále jen „daňová kontrola“) dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“) u právnické osoby – Obec Bělkovice Lašťany, 783 16 Dolany, DIČ: CZ00298654.

Kontrola bude zaměřena na zjištění těchto skutečností v souvislosti s dotací poskytnutou:

1) Ministerstvem životního prostředí ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19.9.2017 ve znění rozhodnutí o poskytnutí dotace (27.9.2017).

na projekt CZ.05.5.18/0.0/0.0/16_039/0003065 Energeticky úsporná opatření na objektu mateřské školy, Bělkovice-Lašťany č.p. 194.

2) Ministerstvem životního prostředí ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1.1.2018 a rozhodnutí o poskytnutí dotace (27.9.2018) ze dne 5.9.2018,

na projekt CZ.05.3.29/0.0/0.0/17_068/0005454 Předcházení vzniku textilních a biologicky rozložitelných odpadů v obci Bělkovice-Lašťany.

Předmětem kontroly je plnění podmínek vyplývajících z výše uvedených Rozhodnutí o poskytnutí dotace, jejichž termín pro splnění již uplynul, případně podmínek, u nichž termín pro splnění ještě nenastal, ale je možné konstatovat k datu ukončení kontroly jejich průběžné plnění. Plnění těchto podmínek v dalším období může být předmětem dalších kontrol.

7. Poučení udělená v souladu s DŘ:

- Osoba zúčastněná na správě daní je povinna na vyzvání úřední osoby prokázat svoji totožnost (§ 23 odst. 1 DŘ).
- O ústních podáních a jednáních při správě daní sepíše správce daně protokol (§ 60 odst. 1 DŘ).
- Správce daně může pořídit o úkonech, o kterých se podle zákona pořizuje protokol, obrazový nebo zvukový záznam, který je přílohou protokolu; o této skutečnosti předem uvědomí osoby, které se tohoto úkonu účastní (§ 60 odst. 2 DŘ).
- Protokol musí obsahovat zejména a) předmět jednání, b) místo jednání, c) časový údaj o začátku a skončení jednání, d) označení správce daně a úřední osoby, která úkon provedla, e) údaje umožňující určení osob, které se úkonu zúčastnily, f) vylíčení průběhu

- Daňovou kontrolu lze provádět společně pro více daňových řízení týkajících se jednoho daňového subjektu. Správce daně může daňovou kontrolu zahájit i pro další daňová řízení rozšířením daňové kontroly probíhající k jinému daňovému řízení (§ 85 odst. 4 DŘ).
- Daňová kontrola je zahájena prvním úkonem správce daně vůči daňovému subjektu, při kterém je vymezen předmět a rozsah daňové kontroly a při kterém správce daně začne zjišťovat daňové povinnosti nebo prověřovat tvrzení daňového subjektu nebo jiné okolnosti rozhodné pro správné zjištění a stanovení daně. Dojde-li v průběhu daňové kontroly ke změně místní příslušnosti, může daňovou kontrolu dokončit správce daně, který ji zahájil (§ 87 odst. 1 DŘ).
- Předmětem daňové kontroly jsou daňové povinnosti, tvrzení daňového subjektu nebo jiné okolnosti rozhodné pro správné zjištění a stanovení daně vztahující se k jednomu daňovému řízení (§ 85 odst. 1 DŘ).
- Daňový subjekt je povinen umožnit správci daně zahájení a provedení daňové kontroly (§ 86 odst. 1 DŘ).
- Daňový subjekt, u něhož je prováděna daňová kontrola, má právo a) být přítomen jednání se svými zaměstnanci nebo dalšími osobami, které vykonávají jeho činnosti, b) předkládat v průběhu daňové kontroly důkazní prostředky nebo navrhnout provedení důkazních prostředků, které on sám nemá k dispozici, c) vyvracet pochybnosti vyjádřené správcem daně (§ 86 odst. 2 DŘ).
- Daňový subjekt, u něhož je prováděna daňová kontrola, plní povinnosti podle § 82 a dále je povinen a) zajistit vhodné místo a podmínky k provádění daňové kontroly, b) poskytnout nezbytné informace o vlastní organizační struktuře, o pracovní náplni jednotlivých útvarů, o oprávněních jednotlivých zaměstnanců nebo jiných osob zajišťujících jeho činnost a o uložení účetních záznamů a jiných informací; to neplatí pro nepodnikající fyzické osoby, c) předložit důkazní prostředky prokazující jeho tvrzení, d) umožnit jednání s kterýmkoliv svým zaměstnancem nebo jinou osobou, která vykonává jeho činnosti, e) nezatajovat důkazní prostředky, které má k dispozici, nebo o nichž je mu známo, kde se nacházejí (§ 86 odst. 3 DŘ).
- Správce daně má při provádění daňové kontroly rovněž pravomoci podle § 80 až 84 (§ 86 odst. 4 DŘ).

8. Vyjádření poučených osob:

POZUM

Podpisy poučených osob stvrzující vyjádření k poučení:

9. Průběh jednání:

Dnešního dne zahajuje Finanční úřad pro Olomoucký kraj (dále též „správce daně“) u výše uvedeného daňového subjektu daňovou kontrolu podle ustanovení § 87 odst. 1 DŘ za účelem zjištění skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle rozpočtových pravidel v rozsahu uvedeném v předmětu jednání.

Místem provedení daňové kontroly je: Bělkovice-Lašťany, obecní úřad

Daňový subjekt subjektu předložil k daňové kontrole tyto doklady a písemnosti:

ROZKLDANUTÍ O POSKYTNUTÍ VSTACE, FAKTURY, ZÁČTOVÁNÍ, ŽADOSTI O PLATBU, BANKOVNÍ VÝPISY

- jednání, g) označení dokladů a jiných listin odevzdaných při jednání nebo podstatný obsah listin předložených k nahlédnutí, h) poskytnutá poučení a vyjádření poučených osob, i) návrhy osob, které se úkonu zúčastnily, nebo jejich výhrady směřující proti obsahu protokolu, j) vyjádření správce daně k uplatněným návrhům nebo výhradám (§ 60 odst. 3 DŘ).
- Součástí protokolu jsou rozhodnutí vyhlášená při jednání (§ 61 odst. 1 DŘ).
 - Rozhodnutí vyhlášené při jednání, kterým se vyzývá příjemce rozhodnutí k uplatnění práva nebo ke splnění povinností, se doručuje předáním stejnopisu protokolu; tento protokol nemusí obsahovat otisk úředního razítka se státním znakem (§ 61 odst. 2 DŘ).
 - Není-li protokol hlasitě diktován, je nutno jej před podepsáním hlasitě přečíst a zapsat v něm, že se tak stalo, a dále uvést, co bylo před podpisem protokolu opraveno nebo jinak změněno. Přeskrtnutá místa musí zůstat čitelná (§ 62 odst. 1 DŘ).
 - Správce daně zaznamená všechna vyjádření k protokolované věci, návrhy a výhrady vznesené osobami zúčastněnými na protokolovaném jednání a své stanovisko k nim (§ 62 odst. 2 DŘ).
 - Po vyznačení všech návrhů, výhrad, vyjádření k nim, oprav či změn v protokolu, které musí být opět hlasitě přečteny, pokud nebyl protokol hlasitě diktován, podepíše protokol osoby zúčastněné na protokolovaném jednání a úřední osoba (§ 62 odst. 3 DŘ).
 - Odepření podpisu a důvody tohoto odepření se v protokolu zaznamenají. Odepření podpisu nebo vzdání se před podpisem protokolu bez dostatečného důvodu nemá vliv na použitelnost protokolu jako důkazního prostředku. (§ 62 odst. 4 DŘ).
 - Správce daně po podpisu předá stejnopis protokolu daňovému subjektu, pokud se jednání zúčastnil, popřípadě též další osobě na jednání zúčastněné, pokud o to požádá (§ 62 odst. 5 DŘ).
 - Správce daně opraví v protokolu chyby v psaní a v počtech, jakož i jiné zřejmé nesprávnosti tak, aby původní zápis zůstal čitelný (§ 62 odst. 6 DŘ).
 - Osoby zúčastněné na správě daní a úřední osoby jsou povinny za podmínek stanovených tímto nebo jiným zákonem zachovávat mlčenlivost o všem, co se v souvislosti se správou daní dozvěděly. To neplatí pro daňový subjekt, pokud jde o informace získané nebo použité při správě jeho daní (§ 9 odst. 1 a § 52 odst. 1 DŘ).
 - Daňový subjekt může správce daně nebo jinou osobu zúčastněnou na správě daní zprostit povinnosti mlčenlivosti ohledně údajů, které se ho týkají, a údajů, které byly využity při dokazování jeho povinností při správě daní, s uvedením rozsahu údajů a účelu zproštění (§ 52 odst. 2 věta první DŘ).
 - Fyzická osoba, která je vázána povinností mlčenlivosti za podmínek stanovených daňovým zákonem, se dopustí přestupku tím, že tuto povinnost poruší. Za přestupek lze uložit pokutu do 500 000 Kč (§ 246 odst. 1 a 2 DŘ).
 - Pořádkovou pokutu do 50 000 Kč může správce daně uložit tomu, kdo při jednání vedeném správcem daně závažně ztěžuje správu daní tím, že a) navzdory předchozímu napomenutí ruší pořádek, b) neuposlechne pokynu úřední osoby, nebo c) navzdory předchozímu napomenutí se chová urážlivě k úřední osobě nebo osobě zúčastněné na správě daní (§ 247 odst. 1 DŘ). Pořádkovou pokutu podle odstavce 1 lze uložit i tomu, kdo učiní hrubě urážlivé podání (§ 247 odst. 3 DŘ).
 - Pořádkovou pokutu lze ukládat i opakovaně, nevedlo-li dosavadní uložení pokuty k nápravě a protiprávní stav trvá (§ 247 odst. 5 DŘ).
 - Osoba zúčastněná na správě daní má právo podat správci daně stížnost proti nevhodnému chování jeho úředních osob nebo proti postupu tohoto správce daně, neposkytuje-li daňový zákon jiný prostředek ochrany (§ 261 odst. 1 DŘ).
 - Daňová kontrola se provádí u daňového subjektu nebo na místě, kde je to vzhledem k účelu kontroly nejvhodnější (§ 85 odst. 2 DŘ).
 - Správce daně předmět daňové kontroly prověřuje ve vymezeném rozsahu. Rozsah daňové kontroly lze v jejím průběhu rozšířit nebo zúžit postupem pro její zahájení (§ 85 odst. 3 DŘ).

Všechny doklady a jiné listiny předložené při tomto ústním jednání byly v pořádku vráceny, kromě následujících dokladů a jiných listin, které byly zapůjčeny do dispozice správce daně:

Návrhy osob, které se úkonu zúčastnily, nebo jejich výhrady směřující proti obsahu protokolu:

Vyjádření správce daně k uplatněným návrhům nebo výhradám:

Provedené opravy či změny v protokolu:

V průběhu jednání se vzdálil: / nikdo nevzdálil.

Protokol byl před podepsáním hlasitě přečten a vyznačeny v něm všechny návrhy, výhrady, vyjádření k nim, opravy či změny.

Počet stran protokolu: 5

Počet stran příloh: 0

Protokol byl schválen, podepsán všemi přítomnými osobami a jednání bylo ukončeno dne 6. 8. 2019 v 9:30 hodin.

10. Podpisy zúčastněných osob


.....
daňový subjekt
(zástupce daňového subjektu)


.....
úřední osoba

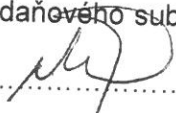
**Finanční úřad
pro Olomoucký kraj**
Lazecká 545/22
779 11 Olomouc

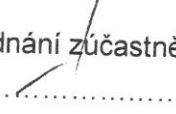
-22-


.....
třetí osoba
(odborný konzultant)

Podpis odepřel/-a/-i/-y: ✓

Důvod(y) odepření podpisu: ✓

Stejnopis protokolu byl předán daňovému subjektu/zástupci daňového subjektu, s nímž bylo ústně jednáno.
podpis stvrzující převzetí stejnopisu protokolu: 

Stejnopis protokolu byl na vyžádání předán třetí osobě, na jednání zúčastněné.
podpis stvrzující převzetí stejnopisu protokolu: 



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



Obec Bělkovice - Laštany
Ing. Tomáš Němčic, starosta
Bělkovice – Laštany 139
783 16

Č.j.: CENT 19057/2019

Vyřizuje: Ing. Lucie Měsíčková

V Olomouci, dne 30. 8. 2019

Ing. Lucie
Měsíčková

Digitálně podepsal Ing. Lucie Měsíčková
Datum: 2019.08.30 08:39:10 +02'00'

Věc: Dopis o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 010622-2019/IROP

Vážený pane,

dne 24. 6. 2019 byla u projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233 s názvem „Bezbariérové chodníky v Bělkovicích – Laštanech“ zahájena veřejnosprávní kontrola na místě č. 010622-2019/IROP. Kontrola byla provedena na adrese Bělkovice – Laštany 139, 783 16.

Na základě výsledku veřejnosprávní kontroly č. 010622-2019/IROP byl vyhotoven Protokol o kontrole, který zasíláme v příloze tohoto dopisu.

Den doručení tohoto dopisu dle §19 zákona č. 500/2004 Sb., Správní řád, je považován také za den seznámení se s Protokolem o kontrole.

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba ve lhůtě 15 dnů od doručení protokolu o kontrole podat podle §13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky. Kontrolovaná osoba má možnost vzdát se práva na podání námitek. V takovém případě je kontrola ukončena dnem vzdání se práva na podání námitek dle §18 zákona č.255/2012 Sb., kontrolní řád.

S pozdravem

Ing. Aleš Marousek

Digitálně podepsal Ing. Aleš Marousek

Datum: 2019.08.30 08:39:10 +02'00'

Ing. Aleš Marousek, ředitel územního odboru IROP
pro Olomoucký kraj

Přílohy: Protokol o kontrole a Příloha č.1 protokolu o kontrole

Centrum pro regionální rozvoj České republiky
U Nákladového nádraží 3144/4
130 00 Praha 3 - Strašnice

E-mail: lucie.mesickova@crr.cz
Tel.: 582 777 451

IČ: 04095316
č.ú.: 111918711/0300
ID datové schránky: mt6427q



PROTOKOL O KONTROLE

CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
U NÁKLADOVÉHO NÁDRAŽÍ 3144/4
130 00 PRAHA

Olomouc, 30. 8. 2019

Počet příloh: 1

Č. j.: CENT 19057/2019

Číslo kontroly: 010622-2019/IROP

PROTOKOL O KONTROLE

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále také „ZFK“), byla provedena kontrola na místě/~~od stolu~~¹ projektu realizovaného v rámci Integrovaného regionálního operačního programu

1. Kontrolní skupina:

Složení kontrolní skupiny	Jméno a příjmení
Vedoucí kontrolní skupiny	Ing. Lucie Měsíčková
Člen kontrolní skupiny	Ing. Marcela Mostýnová
Pověření (číslo; datum vydání) ²	CENT 14736/2019, ze dne 24. 6. 2019

2. Přizvaná osoba:

Jméno a příjmení	---
Důvod přizvání	---
Pověření (číslo a datum vydání) ³	---

3. Projekt/y:

Registrační číslo projektu	CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233
Název projektu	Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech
Název (jméno) kontrolované osoby	Obec Bělkovice - Laštany

¹ Vybrat relevantní formu kontroly.

² Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydané vedoucím kontrolního orgánu pod č. j.: dne

³ § 6 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)



Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Bělkovice – Laštany 139, 783 16
IČO (IČ) kontrolované osoby ⁴	00298654
Statutární orgán kontrolované osoby	Ing. Tomáš Němčic, starosta
Osoby, s nimiž bylo za kontrolovanou osobu jednáno	Ing. Tomáš Němčic
Doba realizace projektu	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019

4. Kontrola:

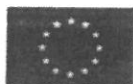
Číslo kontroly	010622-2019/IROP
Předmět kontroly ⁵	V souvislosti s předloženou žádostí o platbu za 1. etapu projektu reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233 s názvem Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech byla provedena kontrola na místě, jejímž předmětem bylo ověření hospodaření s veřejnými prostředky.
První kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena	Doručení Oznámení o zahájení kontroly
Datum prvního kontrolního úkonu	24. 6. 2019
(Přerušení kontroly od/do; důvod ⁶)	---
Poslední kontrolní úkon předcházející zpracování protokolu	Ověření vlastnictví dotčených pozemků z Katastru nemovitostí https://nahlizenidokn.cuzk.cz/
Datum posledního kontrolního úkonu	22. 8. 2019
Místo konání kontroly ⁷	Bělkovice-Laštany 139; místo fyzické realizace projektu v obci Bělkovice-Laštany podél silnice III/44437 a silnice III/44313
Popis kontrolního vzorku	Byla zkontrolována kompletní dokumentace vztahující se kontrolovanému období a všechny doklady předložené k žádosti o platbu. Bylo zkontrolováno provedení stavební části projektu.
Objem zkontrolovaných způsobilých výdajů	2 311 336,35 Kč

⁴ Popř. rodné číslo kontrolované osoby.

⁵ V případě, že je předmět kontroly příliš rozsáhlý, je rozumné vypsát seznam dokumentů, které byly kontrolovány, jako samostatnou přílohu protokolu.

⁶ Důvodem přerušení výkonu kontroly mohou být objektivní události nezávislé na vůli kontrolního orgánu nebo kontrolované osoby, anebo subjektivní překážky u jedné s uvedených stran

⁷ Včetně míst, která jsou odlišná od sídla, popř. adresy kontrolované osoby např.: adresy provozoven.



Objem kontrolou odhalených nezpůsobilých výdajů	0 Kč
Kontrolované období/etapa	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019

5. Kontrolní zjištění⁸:

Bez zjištění.

6. Průběh kontroly

Cílem projektu bylo zvýšení bezpečnosti osob v obci Bělkovice – Laštiny podél silnic III/44437 a III/44313 prostřednictvím výstavby nových bezbariérových chodníků a realizací dalších opatření, která přispějí ke zvýšení bezpečnosti. Díky realizaci projektu došlo k lepšímu zpřístupnění veřejné hromadné dopravy osobám s omezenou schopností pohybu a orientace.

Projekt byl realizován na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46196/2018-55/1 ze dne 17. 10. 2018.

⁸ O kontrolních zjištěních se pořizuje protokol, který podle § 12 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) obsahuje vždy označení kontrolního orgánu a kontrolujícího, označení ustanovení právního předpisu vymezujícího pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly, označení přizvané osoby, včetně důvodu jejího přizvání, označení kontrolované osoby, označení předmětu kontroly, kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena, a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden, poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden, poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden, kontrolní zjištění, obsahující zjištěný stav věci s uvedením nedostatků a označení právních předpisů, které byly porušeny, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí, poučení o možnosti podat proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole námitky s uvedením lhůty pro jejich podání a komu se podávají, datum vyhotovení a podpis protokolu.



nepřesahuje 500 000 EUR, takže v době udržitelnosti není povinností příjemce umístit trvalou pamětní desku.

- Z veřejného přístupu do Katastru nemovitostí bylo ověřeno vlastnictví dotčených pozemků.
- Provedení stavby v místě realizace projektu bylo vizuálně zkontrolováno a ověřen soulad provedené stavby s doloženou projektovou dokumentací. Stavba je dle vizuální kontroly provedena v souladu s projektovou dokumentací Bezbariérové chodníky v Bělkovicích – Laštanech zpracované ve stupni dokumentace pro stavební povolení a provedení stavby.
- Kontrolním orgánem byla pořízena fotodokumentace výstupů projektu – viz Příloha č. 1 Protokolu o kontrole.

7. Opatření k nápravě

Kontrolovaná osoba je povinna přijmout na základě § 18 ZFK následující opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole na místě bez zbytečného odkladu nejpozději ve stanovené lhůtě.

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

8. Doporučení k nápravě

Doporučení k nápravě nebyla stanovena.

9. Závěr kontroly

Kontrolní skupina při fyzické kontrole na místě realizace projektu nezjistila nedostatky.

Realizace projektu proběhla v souladu s pravidly Integrovaného regionálního operačního programu, výzvou č. 53 a právním aktem. Povinnost publicity v době realizace projektu byla naplněna.

Příjemce vede účetní evidenci projektu odděleně a v souladu s předpisy ČR. Originální účetní/daňové doklady jsou označeny číslem projektu a předmětné doklady jsou správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Fyzická realizace projektu proběhla v souladu se schválenou projektovou dokumentací a smlouvou o dílo.

10. Poučení:



Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15⁹ dnů od doručení tohoto protokolu o kontrole. Námitky lze podat u Ing. Lucie Měsíčkové, Územní odbor IROP pro Olomoucký kraj, Hálkova 171/2, 779 00 Olomouc a zároveň elektronicky na adresu vedoucího kontrolní skupiny lucie.mesickova@crr.cz.

Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti kterému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s kontrolním zjištěním. V případě, že budou písemné a zdůvodněné námitky podány po stanovené lhůtě, nelze jim vyhovět.

Kontrolní skupina	Jméno a příjmení	Podpis
Vedoucí	Ing. Lucie Měsíčková	Ing. Lucie Měsíčková Digitálně podepsal Ing. Lucie Měsíčková Datum: 2019.08.30 08:09:17 +02'00'
Člen	Ing. Marcela Mostýnová	Ing. Marcela Mostýnová Digitálně podepsal Ing. Marcela Mostýnová Datum: 2019.08.30 07:44:25 +02'00'

11. Rozdělovník

Protokol byl vyhotoven v Olomouci dne 30. 8. 2019 v rozsahu 6 stran.

Písemné vyhotovení protokolu o kontrole zůstává součástí kontrolního spisu¹⁰.

Stejnopis protokolu o kontrole bude doručen kontrolované osobě – obec Bělkovice - Laštiny

Je-li protokol předán kontrolované osobě osobně, je uvedeno potvrzení o převzetí:

Za kontrolovanou osobu protokol převzal:

V..... Dne.....

.....
Jméno, příjmení, pracovní funkce a podpis osoby, která protokol převzala

⁹ Kontrolní orgán může stanovit lhůtu delší.

¹⁰ Pozn. informace uvedené v MS2014+ jsou samy o sobě spisem.



Souhrn financování			údaje v Kč	
Rok	Účast státního rozpočtu/dotace (max)1	Vlastní zdroje (min)1	Celkem	
2019	2 222 136,78	116 954,57	2 339 091,33	
Celkem	2 222 136,78	116 954,57	2 339 091,33	

1 Podíl poskytovatelé nestanoví jinak v podmínkách tohoto řídicího dokumentu.

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31.03.2019	max
2041	Financování akce	30.09.2019	max
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31.03.2020	max

Cíl akce (projektu)

Projekt si klade za cíl vytvořit bezpečné podmínky pro přemísťování osob v obci Bělkovice - Laštany podél silnice III/44437 a silnice III/44313 bez negativního vlivu na udržitelnou spotřebu přírodních zdrojů a to jak za využití možnosti nemotorové formy dopravy, tedy konkrétně jak komunikací pro pěší tak i prostřednictvím zpřístupnění hromadné veřejné dopravy osobám s omezenou schopností pohybu a orientace. Závazným infrastrukturním opatřením pro pěší tak i konečným důsledkem dojde především ke zvýšení podílu udržitelných forem dopravy v obci i k využití potenciálu nemotorové dopravy k mobilitě pracovních sil. Cílem projektu je také zvyšování bezpečnosti v obci a zpřístupnění dopravní infrastruktury a objektů občanské vybavenosti.

Kód	Indikátory akce (projektu)	Měrná jednotka	Výchozí hodnota	Cílová hodnota	Datum dosažení
1	Počet realizací vedoucích ke zvýšení bezpečnosti v dopravě	Realizace	0,00	1,00	31.03.2019

Kód	Parametry akce (projektu)	Měrná jednotka	Hodnota	Závaznost	Minimální hodnota 2	Maximální hodnota 2
	Parametry nebyly stanoveny.					

2 V případě závaznosti INT se vyplní minimální a maximální hodnota (v případě jiné závaznosti netze pole vyplnit).

Žádost o platbu za 1. (závěrečnou) etapu byla proplacena dne 12. 6. 2019. Celkové způsobilé výdaje projektu jsou 2 311 336,35 Kč.

Dle informačního systému MS2014+ se k realizaci projektu vztahovala 1 veřejná zakázka (dále jen VZ):

- VZ0001 - Bezbariérové chodníky v Bělkovicích – Laštanech – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Byly zkontrolovány výstupy projektu a ověřeno hospodaření s veřejnými prostředky:

- Veřejná zakázka VZ0001 – evidence, soulad s originály:
Kontrolovanou osobou byla ke kontrole předložena kompletní dokumentace k veřejné zakázce. Dokumentace z výběrového řízení je vedena ve složkách a archivačním boxu přehledně a je úplná. Předložené originály dokumentů odpovídají jejich kopiím doloženým prostřednictvím MS2014+.
- Zkontrolována byla smlouva o dílo k VZ0001 uzavřená se zhotovitelem stavby firmou STAVEBNÍ MECHANIZACE LHOTSKÝ s.r.o. ze dne 11. 12. 2017 a Dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 5. 10. 2018. Originály dokumentů odpovídají jejich kopiím doloženým prostřednictvím MS2014+.
- Celkové způsobilé výdaje projektu jsou 2 311 336,35 Kč. Při kontrole byly zkontrolovány veškeré daňové doklady (faktury), které byly předloženy k žádosti o platbu. Zkontrolováno bylo 100 % výdajů vztahujících se k projektu. V rámci kontroly fakturace byl ověřen soulad originálních daňových dokladů s doklady doloženými k žádosti o platbu, výpisy z bankovních účtů prokazujících jejich úhradu, zaúčtování faktur, zjišťovací protokoly u faktur na stavební práce. Originály faktur jsou označeny registračním číslem projektu.
- Byly splněny požadavky na oddělené vedení účetní evidence. Výdaje projektu jsou sledovány v účetnictví dle ORG 0213.
- Požadavky na publicitu projektu v době realizace projektu byly splněny. V místě realizace projektu byl umístěn plakát o rozměru A3 a informace o projektu byla uveřejněna na webových stránkách kontrolované osoby. Podpora projektu



CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
U NÁKLADOVÉHO NÁDRAŽÍ 3144/4
130 00, PRAHA

Obecní úřad Bělkovice-Lašťany	
datum a čas:	24.06.2019 13:34:07
číslo jednací:	BEL-2019/0670
čet listů/příloh:	0/0
listinné přílohy:	0/-
svůj znak:	

Dat
Čís
Poř
Nel
Spi

Olomouc, 24. 6. 2019

Č. j.: CENT 14736/2019

Číslo kontroly: 010622-2019/IROP

Pověření ke kontrole

Podle § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a podle čl. 125 odst. 5 písm. b) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013, v souladu s ustanovením § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) v platném znění

pověřuji pana (paní)

Jméno a příjmení	Číslo služebního průkazu	Pozice v rámci kontrolní skupiny
Ing. Lucie Měsíčková	159	Vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Marcela Mostýnová	451	Člen kontrolní skupiny

k výkonu veřejnosprávní kontroly níže uvedeného projektu realizovaného v rámci Integrovaného regionálního operačního programu u

Název (jméno) kontrolované osoby	Obec Bělkovice-Lašťany
Statutární orgán/zástupce kontrolované osoby	Ing. Tomáš Němčic, starosta
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Bělkovice-Lašťany 139, 783 16
IČO (IČ) kontrolované osoby	00298654
Registrační číslo projektu	CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233
Název projektu	Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Lašťanech
Doba realizace projektu	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019



OZNÁMENÍ O ZAHÁJENÍ VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLY

CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
U NÁKLADOVÉHO NÁDRAŽÍ 3144/4
130 00 PRAHA

Obecní úřad Bělkovice-Lašťany	
Datum a čas:	24.06.2019 13:34:09
Číslo jednací:	BEL-2019/0668
Počet listů/příloh:	0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

Olomouc dne 24. 6. 2019

Č. j.: CENT 14760/2019

Oznámení o zahájení kontroly

Vážený pane,

v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, Vám oznamuji, že dne 16. 7. 2019 bude u níže uvedené kontrolované osoby provedena kontrola podle § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, projektu financovaného z Integrovaného regionálního operačního programu.

Dále Vám oznamuji, že výše uvedená kontrola je zahájena doručením tohoto oznámení.

Základní údaje o veřejnosprávní kontrole:

Číslo kontroly	010622-2019/IROP
Název (jméno) kontrolované osoby	Obec Bělkovice-Lašťany
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Bělkovice-Lašťany 139, 783 16
IČO (IČ) kontrolované osoby	00298654
Místo konání kontroly	Bělkovice-Lašťany 139; místo fyzické realizace projektu v obci Bělkovice-Lašťany podél silnice III/44437 a silnice III/44313

Předmět kontroly:

Registrační číslo projektu	CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233
Název projektu	Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Lašťanech
Doba realizace projektu	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019



- 3) originály dokumentů týkající se výběrových řízení VZ 0001 - doklady o provedení výběru dodavatele, originál uzavřené smlouvy o dílo včetně dodatků,
- 4) inventární karty majetku pořízeného v rámci realizace projektu,
- 5) stavební deníky, včetně zápisu o předání a převzetí staveniště,
- 6) výsledky provedených auditů a kontrol z NKÚ, FÚ, MF, EK, OLAF, které souvisely s realizací projektu.

Výčet dokumentace je pouze indikativní, na místě mohou být vyžádány další podklady. Veškeré výše uvedené dokumenty mějte připraveny v den zahájení kontroly na místě.

Žádáme rovněž o stanovení kontaktní osoby, se kterou budeme během kontroly komunikovat (včetně e-mailové adresy a telefonického spojení). Ke stanovení kontaktní osoby je dostačující písemné pověření pro danou kontrolu (číslo kontroly). V případě, že má statutární zástupce profil v MS2014+ zašle depeší její určení (určení bude v textu depeše). Určení je možné zaslat i z oficiálního e-mailu statutárního zástupce žadatele.

V případě dotazů se prosím obraťte na Ing. Lucii Měsíčkovou, e-mail lucie.mesickova@crr.cz tel. 582 777 451

Ing. Aleš Marousek

Ředitel územního odboru IROP pro Olomoucký kraj

Ing. Aleš
Marousek

Digitálně podepsal Ing. Aleš
Marousek
Datum: 2019.06.24 13:00:37
+02'00'

.....
podpis



Předmět kontroly	V souvislosti s předloženou žádostí o platbu za 1. etapu projektu reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233 s názvem Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech bude provedena kontrola na místě, jejímž předmětem je ověření hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolu je možné rozšířit z hlediska věcného i časového podle poznatků získaných v jejím průběhu.
Kontrolované období ¹	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019
Místo provedení kontroly	Bělkovice-Laštany 139; místo fyzické realizace projektu v obci Bělkovice-Laštany podél silnice III/44437 a silnice III/44313

Předmět kontroly může být rozšířen a kontrolní skupina změněna vydáním dodatku k tomuto pověření.

Ing. Aleš Marousek

Ředitel Územního odboru IROP pro Olomoucký kraj

Ing. Aleš
Marousek

Digitálně podepsal Ing. Aleš
Marousek
Datum: 2019.06.24 13:02:24 +02'00'

¹ Kontrolované období může být v průběhu kontroly rozšířeno.



POUČENÍ KONTROLOVANÉ OSOBY

CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
U NÁKLADOVÉHO NÁDRAŽÍ 3144/4
130 00, PRAHA

Obecní úřad Bělkovice-Laštany	
datum a čas:	24.06.2019 13:34:08
lo jednací:	BEL-2019/0669
čet listů/příloh:	0/0
listinné přílohy:	0/-
sový znak:	

Olomouc, 24. 6. 2019

Č. j.: CENT 147661/2019
Číslo kontroly: 010622-2019/IROP

Poučení kontrolované osoby o jejích právech a povinnostech¹

v souvislosti s kontrolou realizace projektu/ů financovaného/ných z Integrovaného regionálního operačního programu, prováděnou formou kontroly ve veřejné správě podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, u:

Název (jméno) kontrolované osoby	Obec Bělkovice-Laštany
Statutární orgán/zástupce kontrolované osoby	Ing. Tomáš Němčic, starosta
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Bělkovice-Laštany 139, 783 16
IČO kontrolované osoby	00298654
Registrační číslo projektu	CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233
Název projektu	Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech
Doba realizace projektu	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019
Předmět kontroly	V souvislosti s předloženou žádostí o platbu za 1. etapu projektu reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233 s názvem Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech bude provedena kontrola na místě, jejímž předmětem je ověření hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolu je možné rozšířit z hlediska věcného i časového podle poznatků získaných v jejím průběhu
Kontrolované období	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019

¹ Kontrolovaná osoba bude poučena buď osobně, nebo písemně. V obou případech kontrolující zajistí, aby existoval důkaz o tom, že kontrolovaná osoba byla poučena.



Místo konání kontroly	Bělkovice-Lašťany 139; místo fyzické realizace projektu v obci Bělkovice-Lašťany podél silnice III/44437 a silnice III/44313
-----------------------	--

Dle § 10 odst. 1, a dále pak dle § 8 písm. c), § 9 písm. c), d), e), f), § 11 odst. 1, 2 3 a § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, máte právo:

- a) požadovat od kontrolujícího předložení pověření ke kontrole, případně další dokument, který dokládá, že se jedná o osobu uvedenou v pověření ke kontrole,
- b) požadovat předchozí projednání s kontrolujícím před použitím Vašich technických prostředků,
- c) požadovat od kontrolujícího vydání potvrzení o zajištěných originálních podkladech, a pominou-li důvody jejich zajištění, požadovat jejich neprodlené vrácení,
- d) účastnit se kontrolních úkonů při výkonu kontroly na místě, nebrání-li to splnění účelu nebo provedení kontroly,
- e) požadovat od kontrolujícího potvrzení o odběru vzorků,
- f) požadovat zaplacení náhrady za odebraný vzorek, splňuje-li tento vzorek požadavky stanovené jinými právními předpisy, případně rozhodnutím nebo opatřením příslušného orgánu,
- g) namítat podjatost kontrolujícího nebo přizvané osoby,
- h) seznámit se s obsahem protokolu o kontrole,
- i) obdržet stejnopis protokolu o kontrole,
- j) podat kontrolnímu orgánu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena v protokolu o kontrole lhůta delší.

Dle § 10 odst. 2, a dále pak dle § 7, § 8 písm. c), d), e), § 11 odst. 1 a § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění jste povinen:

- a) vytvořit podmínky pro výkon kontroly,
- b) umožnit kontrolujícímu výkon jeho oprávnění stanovených tímto zákonem a poskytovat k tomu potřebnou součinnost, především pak:
 - 1) při kontrole na místě umožnit kontrolujícímu přístup do prostor, které se nacházejí ve Vašem vlastnictví nebo užívání, je-li to nezbytné k výkonu kontroly,
 - 2) poskytnout údaje, dokumenty a věci vztahující se k předmětu kontroly nebo k Vaší činnosti coby kontrolované osoby; v odůvodněných případech může kontrolující zajišťovat originální podklady,
 - 3) při kontrole na místě strpět pořizování obrazových a zvukových záznamů v souvislosti s výkonem kontroly,
 - 4) při kontrole na místě umožnit kontrolujícímu užívání Vašich technických prostředků v míře nezbytné pro průběh kontroly,
 - 5) strpět ze strany kontrolujícího odběr vzorků,



- c) podat ve lhůtě určené kontrolujícím písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou, pokud o to kontrolující požádá,
- d) v případě podání námitek proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole učinit tak písemně a srozumitelně, tj. z Vašich námitek musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Ing. Aleš Marousek

Digitálně podepsal Ing. Aleš
Marousek
Datum: 2019.06.24 12:59:38 +02'00'



Předmět kontroly	V souvislosti s předloženou žádostí o platbu za 1. etapu projektu reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0008233 s názvem Bezbariérové chodníky v Bělkovicích - Laštanech bude provedena kontrola na místě, jejímž předmětem je ověření hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolu je možné rozšířit z hlediska věcného i časového podle poznatků získaných v jejím průběhu.
Kontrolované období	29. 3. 2016 – 31. 3. 2019 (1. etapa)

Seznam kontrolujících:

Složení kontrolní skupiny	Jméno a příjmení
Vedoucí	Ing. Lucie Měsíčková
Člen	Ing. Marcela Mostýnová

Úvodní jednání se uskuteční dne 16. 7. 2019 v 9:00 hodin.

V této souvislosti Vás žádám o zajištění Vaší přítomnosti na úvodní schůzce nebo zajištění účasti Vámi pověřeného zástupce, který se prokáže platným pověřením jednat jménem statutárního orgánu v rámci úkonů realizované kontroly.

Současně žádám o vytvoření základních podmínek pro výkon kontroly, zejména o zajištění osoby, která bude jménem kontrolované osoby poskytovat kontrolujícím/u potřebnou součinnost ve smyslu § 10 kontrolního řádu.

Dále Vás žádám o zajištění místnosti pro členy kontrolní skupiny a pracovníků, kteří kontrolní skupině poskytnou potřebnou součinnost (zejména doplňující informace o projektu a jeho realizaci, zpřístupnění dokumentů a vstup do prostor, které s realizací projektu souvisí).

Pro účely kontroly Vás žádám o přípravu následující dokumentace:

- 1) průkazy totožnosti a případně ověřené plné moci osob jednajících za příjemce,
- 2) originály dokumentů předložených v rámci žádosti o platbu a zprávy o realizaci za 1. etapu, tj.:

- originály účetních dokladů, které jsou nárokovány ve způsobilých výdajích 1. etapy projektu, opatřené podpisovými záznamy v souladu s ust. § 11 zákona č. 563 / 1991 Sb., o účetnictví, v platném znění,

- doklady o úhradě výdajů, které jsou nárokovány ve způsobilých výdajích na projekt,
- aktuální účetní sestavy dokladující oddělenou formu zaúčtování za všechna účetní období realizace, včetně zaúčtování přijaté dotace,

- předávací protokoly,

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky
Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj
Masarykovo náměstí 24/13
702 00 Ostrava
Adresa pro doručování: VZP ČR, Klientské pracoviště Prostějov, Hliníky 445/5,
796 01 Prostějov

00298654-00

Obec Bělkovice - Laštany

Bělkovice - Laštany 139

783 16

Spisová značka: S-KZ-VZP-19-02358537-M83R/1

Číslo jednací: VZP-19-02358537-M83R

Ag. číslo: 302/2019-Lis

Vyřizuje: Lenka Lišková

Telefon: +420 952 237 280

E-mail: lenka.liskova@vzp.cz

O Z N Á M E N Í

o provedení kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného

Podle § 22 zákona č. 592/1992 Sb., v platném znění, Vám oznamujeme, že bude u Vás provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a ostatních povinností plátce pojistného.

Zahájení kontroly: dne 17.09.2019 od 10:00 hodin

Kontrolu provede pověřený pracovník VZP ČR: Lenka Lišková

Kontrolované období: 04/2015 - dosud

Místo kontroly: ÚP VZP Prostějov, Hliníky 445/5, první patro, č. dveří 220

Po telefonické dohodě s pracovníkem provádějícím kontrolu, mohou být doklady předány na podatelnu Klientského pracoviště VZP ČR v Olomouci - Hodolanech, Jeremenkova 1142/42 (z důvodu zabezpečení chráněných informací musí být doklady řádně zabalené, s uvedením jména kontrolního pracovníka) nebo můžete doklady zaslat: DS i48ae3q, na výše uvedenou e-mailovou adresu lenka.liskova@vzp.cz nebo poštou na tuto doručovací adresu:

Lenka Lišková

do vlastních rukou - podklady ke kontrole

VZP ČR, KP Prostějov, Hliníky 445/5, 796 01 Prostějov

Předmětem kontroly bude zejména dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, zasilání záznamů o pracovních úrazech.

Za účelem zajištění řádného průběhu kontroly Vás žádáme o připravení a předložení průkazné evidence a dokladů, rozhodných pro správné stanovení a placení pojistného (jmenovitě měsíční přehledy vyměřovacích základů pro VZP ČR, mzdové listy zaměstnanců, hromadná oznámení, pracovní smlouvy a pracovní povolení) a evidence záznamů o pracovních úrazech. Způsob předložení a rozsah dokladů ke kontrole lze předem domluvit telefonicky nebo e-mailem.

Do 2 dnů po obdržení oznámení o provedení kontroly potvrďte e-mailem nebo telefonicky přijetí oznámení a sdělte způsob předání kontrolovaných dokladů.

Prostějov dne 27.08.2019

Obecní úřad Bělkovice-Laštany

Datum a čas:	27.08.2019 13:38:43
Číslo jednací:	BEL-2019/0916
Počet listů/příloh:	0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

Lenka Lišková

kontrolorka výběru pojistného

P o u č e n í

Kontrola bude provedena v souladu se zákon č. 592/1992 Sb., o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění, v platném znění

Ustanovení § 22 - Kontrola placení pojistného

1. Pověření pracovníci příslušné zdravotní pojišťovny jsou oprávněni provádět v souvislosti s výběrem pojistného kontrolu plateb pojistného. K provedení kontroly je pověřený pracovník povinen prokázat se služebním průkazem příslušné zdravotní pojišťovny a zvláštním oprávněním k takové činnosti, vydaným jejím ředitelem.
2. Kontrolou zjišťuje pověřený pracovník správné stanovení vyměřovacího základu, výše pojistného a jeho včasné placení.
3. Kontrola se provádí u plátce pojistného nebo v místě, které je vzhledem k účelu kontroly nejvhodnější. Kontrola se provádí v rozsahu nezbytně nutném pro dosažení jejího účelu. Plátce pojistného, u něhož je prováděna kontrola, je povinen ve vztahu k pověřenému pracovníku:
 - a) předložit na vyžádání účetní a jiné doklady, jež jsou pro správné stanovení a placení pojistného rozhodné, anebo o které pověřený pracovník požádá, a podat k nim ústně nebo písemně požadovaná vysvětlení, má-li pověřený pracovník pochybnost o jejich úplnosti, správnosti nebo pravdivosti,
 - b) nezatajovat doklady, které má plátce pojistného k dispozici nebo o nichž mu je známo, kde se nacházejí,
 - c) zajistit vhodné místo a podmínky k provádění kontroly,
 - d) zapůjčit potřebné doklady i mimo prostor provádění kontroly.
4. Plátcí pojistného a třetí osoby jsou povinny poskytnout pověřenému pracovníku veškerou pomoc potřebnou k účinnému provedení kontroly.

Ustanovení § 23 - Povinnost zachovávat mlčenlivost

1. Pracovníci příslušné zdravotní pojišťovny jsou povinni zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se při kontrole plateb pojistného nebo v souvislosti s ní dozvěděli.
2. Povinnost zachovávat mlčenlivost trvá i po skončení pracovního poměru.
3. Pracovníci příslušné zdravotní pojišťovny mohou informace získané při výkonu své činnosti poskytnout jinému pracovníkovi téže nebo jiné zdravotní pojišťovny, odvolacímu orgánu nebo soudu za podmínek, uvedených v § 23 odst. 6.

Současně Vás upozorňujeme na znění § 22 odstavce 3 zákona č. 592/1992 Sb. s tím, že nesplnění této povinnosti může být dle § 26 odst. 1 citovaného zákona sankcionováno pokutou až do výše 50.000,00 Kč.

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky
Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký
a Zlínský kraj
Masarykovo náměstí 24/13
702 00 Ostrava
Adresa pro doručování: Klientské pracoviště Prostějov, Hliníky 445/5,
796 01 Prostějov

00298654-00
Obec Bělkovice-Laštany

783 16 BĚLKOVICE-LAŠTANY 139

Spisová značka: S-KZ-VZP-19-02358537-M83R Ag. číslo: 302/2019-Lis
Číslo jednací: VZP-19-03885971-M83R

PROTOKOL O KONTROLE

plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování
ostatních povinností plátce pojistného

Kontrola provedena dne: 25.09.2019
U plátce pojistného: Obec Bělkovice-Laštany
ČP: 0029865400
Bankovní spojení: 6031855818/0800

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: Lenka Lišková

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Ostrava,
pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj, Hliníky
445/5, 796 01 Prostějov
Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-19-02358537-M83R
ze dne 27.08.2019.

I.

1. Za plátce byli přítomni a vysvětlení podali:

Kontrola byla provedena na základě elektronicky zaslaných dokladů.

2. Kontrola byla provedena z důvodu: dle plánu kontrol za období: 01.04.2015 - 31.08.2019 data vyúčtování: 12.05.2015 - 22.09.2019

3. Předchozí kontrola byla provedena dne: 19.05.2015 č. K-89/1184/2015 za období: 01.04.2009 - 31.03.2015 zjištěno: dlužné pojistné 0,00 Kč

4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 31.08.2019: 3

Obecní úřad Bělkovice-Laštany	
Datum a čas:	25.09.2019 13:25:05
Číslo jednací:	BEL-2019/0997
Počet listů/příloh:	0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

Při penále nižším než 100,00 Kč

Penále se podle § 18 odst. 4 zákona č. 592/1992 Sb. nepředepíše, neboť nepřesahuje 100,00 Kč za jeden kalendářní rok. Penále ke dni kontroly za rok 2019 se nepředepisuje. Pokud jeho výše do konce roku přesáhne částku 100,00 Kč, bude následnou kontrolou dodatečně předepsáno.

Návrh na opatření:

- Provádět platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění v souladu se zákony č. 592/1992 Sb. a č. 48/1997 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Hliníky 445/5, 796 01 Prostějov.

Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí. Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Prostějov dne 25.09.2019

Lenka Lišková
Kontrolorka výběru pojistného
za VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský,
Olomoucký a Zlínský kraj

Přílohy: Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění
Rozdělovník: 1x plátce
1x VZP ČR



VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠTOVNA
ČESKÉ REPUBLIKY

Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro
Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj
Masarykovo náměstí 24/13
702 00 Ostrava

Obec Bělkovice-Laštany

783 16 BĚLKOVICE-LAŠTANY 139

Číslo plátce: 00298654-00

Olomouc 25.09.2019

Věc: VYÚČTOVÁNÍ POJISTNÉHO NA VEŘEJNÉ ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ
12.05.2015 - 22.09.2019

POJISTNÉ						
1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu	6 Dní	7 Penále
12.05.2015	zůstatek					
12.05.2015	úhrada 04/15			0,00		
20.05.2015	pohled.04/15		6319,00	6319,00		
11.06.2015	úhrada 05/15	6319,00		0,00		
22.06.2015	pohled.05/15		6300,00	6300,00		
10.07.2015	úhrada 06/15	6300,00		0,00		
20.07.2015	pohled.06/15		7511,00	7511,00		
10.08.2015	úhrada 07/15	7511,00		0,00		
20.08.2015	pohled.07/15		6426,00	6426,00		
10.09.2015	úhrada 08/15	6426,00		0,00		
21.09.2015	pohled.08/15		6913,00	6913,00		
09.10.2015	úhrada 09/15	6913,00		0,00		
20.10.2015	pohled.09/15		6697,00	6697,00		
11.11.2015	úhrada 10/15	6697,00		0,00		
20.11.2015	pohled.10/15		6716,00	6716,00		
10.12.2015	úhrada 11/15	6716,00		0,00		
21.12.2015	pohled.11/15		10375,00	10375,00		
	penále od začátku roku 15	10375,00		0,00		
01.01.2016	stav 16					
12.01.2016	úhrada 12/15			0,00		0,00
20.01.2016	pohled.12/15		6297,00	6297,00		
10.02.2016	úhrada 01/16	6297,00		0,00		
22.02.2016	pohled.01/16		6778,00	6778,00		
10.03.2016	úhrada 02/16	6778,00		0,00		
21.03.2016	pohled.02/16		6610,00	6610,00		
11.04.2016	úhrada 03/16	6610,00		0,00		
20.04.2016	pohled.03/16		7871,00	7871,00		
10.05.2016	úhrada 04/16	7871,00		0,00		
20.05.2016	pohled.04/16		9068,00	9068,00		
10.06.2016	úhrada 05/16	9068,00		0,00		
20.06.2016	pohled.05/16		9258,00	9258,00		
11.07.2016	úhrada 06/16	9258,00		0,00		
20.07.2016	pohled.06/16		12376,00	12376,00		
10.08.2016	úhrada 07/16	12376,00		0,00		
22.08.2016	pohled.07/16		13239,00	13239,00		
09.09.2016	úhrada 08/16	13239,00		0,00		
20.09.2016	pohled.08/16		13767,00	13767,00		
10.10.2016	úhrada 09/16	13767,00		0,00		
20.10.2016	pohled.09/16		8246,00	8246,00		
10.11.2016	úhrada 10/16	8246,00		0,00		
21.11.2016	pohled.10/16		8278,00	8278,00		
09.12.2016	úhrada 11/16	8278,00		0,00		
20.12.2016	pohled.11/16		10295,00	10295,00		
	penále od začátku roku 16	10295,00		0,00		

0,00

1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu	6 Dní	7 Penále
23.04.2019	pohled.03/19					
10.05.2019	úhrada 04/19	6544,00		-976,00	17	-8,30
20.05.2019	pohled.04/19		7828,00	6852,00		
10.06.2019	úhrada 05/19	7828,00		-976,00	21	-10,25
20.06.2019	pohled.05/19		6378,00	5402,00		
08.07.2019	úhrada 06/19	6378,00		-976,00	18	-8,78
22.07.2019	pohled.06/19		10872,00	9896,00		
12.08.2019	úhrada 07/19	10872,00		-976,00	21	-10,25
20.08.2019	pohled.07/19		5716,00	4740,00		
09.09.2019	úhrada 08/19	5716,00		-976,00	20	-9,76
20.09.2019	úhrada 10/18		5232,00	4256,00		
20.09.2019	pohled.08/19		976,00	5232,00		
22.09.2019	penále od začátku roku 19	5232,00		0,00		
	zůstatek			0,00		-80,53

PENÁLE

1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu
12.05.2015	zůstatek			
01.01.2016	penále 15			0,00
01.01.2017	penále 16	0,00		0,00
01.01.2018	penále 17	0,00		0,00
01.01.2019	penále 18	0,00		0,00
22.09.2019	penále 19	0,00		0,00
22.09.2019	zůstatek	0,00		0,00

.....
podpis

Vyřizuje: Lenka Lišková (Tel: +420 952 237 280)

Oblastní inspektorát práce
pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj

Obec Bělkovice-Laštiny
Bělkovice-Laštiny 139 139
783 16 Bělkovice-Laštiny

Naše č.j.:
686/10.50/20-1

Naše sp. zn
I10-2020-81

V yřizuje/kontakt:
Mgr. Jaroslav Hvižd / 950 179 215

Olomouc
7.1.2020

Oznámení o zahájení kontroly

Oznamujeme Vám, že v souladu s plánem kontrolní činnosti Oblastního inspektorátu práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj se sídlem v Ostravě a dle ust. § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen „kontrolní řád“), doručením tohoto oznámení je s Vámi zahájena kontrola dodržování povinností vyplývajících z pracovněprávních předpisů.

Seznam kontrolujících – inspektorů:

- Mgr. Jaroslav Hvižd, průkaz inspektora číslo 001426

Kontrola bude provedena u kontrolované osoby Obce Bělkovice-Laštiny, Bělkovice-Laštiny č.p. 139, 783 16 Bělkovice-Laštiny, IČ 00298654 (dále jen „kontrolovaná osoba“) dne 30.1.2020 v době od 9:00 hodin v místě sídla kontrolované osoby na adrese Bělkovice-Laštiny č.p. 139, 78316 Bělkovice-Laštiny.

Ke kontrole v den jejího provedení předložíte níže uvedené doklady za období od 01.1.2019 do dne zahájení kontroly (dále jen „kontrolované období“):

- seznam zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- pracovní smlouvy zaměstnanců včetně změn a dodatků pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- platové výměry zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- pracovní náplně zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- mzdové listy zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- písemná potvrzení obsahující údaje o jednotlivých složkách platu a o provedených srážkách zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období (výplatní pásky),
- doklady prokazující vyplacení platu za vykonanou práci zaměstnancům pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období (výdajové pokladní doklady, výpisy z účtu),
- evidenci s vyznačením začátku a konce odpracované směny, odpracované práce přesčas, odpracované noční práce, výkonu práce v době pracovní pohotovosti, zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- písemný rozvrh týdenní pracovní doby zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,

- vnitřní předpisy vztahující se k pracovněprávním předpisům platné v kontrolované období,
- osobní spisy zaměstnanců pracujících u kontrolované osoby v kontrolovaném období,
- je-li uzavřena, kolektivní smlouvu,

Bližší informace o požadavcích na výkon kontroly lze získat u inspektora pověřeného provedením kontroly Mgr. Jaroslava Hviždě na tel. č. 777 354 894.

Kontrola bude provedena v rozsahu dle ustanovení § 3 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, a v rozsahu § 126 odst. 1 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů. Současně Vás upozorňujeme, že dle ustanovení § 10 odst. 2 kontrolního řádu jsou kontrolované osoby povinny vytvořit podmínky k výkonu kontroly, umožnit inspektorovi výkon jeho oprávnění stanovených tímto zákonem a poskytovat k tomu potřebnou součinnost. V případě, že by kontrolovaná osoba nesplnila tuto povinnost, může kontrolní orgán dle ustanovení § 15 odst. 1 písm. a) kontrolního řádu uložit pokutu.

Pokud z Vaší strany existují závažné překážky bránící řádnému provedení kontroly v uvedeném termínu a místě, příp. jiné opodstatněné důvody, je nutné toto písemně oznámit příslušnému oblastnímu inspektorátu práce nebo projednat telefonicky nejméně 5 dní před výše uvedeným termínem kontroly s inspektorem jmenovitě uvedeným v tomto oznámení.

Mgr.

Jaroslav

Hvižd'

Digitálně
podepsal Mgr.
Jaroslav Hvižd'
Datum: 2020.01.07
14:48:35 +01'00'

Mgr. Jaroslav Hvižd'
inspektor inspekce III

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 1.1.2019 do 30.9.2019.

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: 4.12.2019
Za organizaci přítomni: Ing. Eva Koprnová, hlavní účetní

Kontrolující: na základě pověření ze dne 4.9.2019 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 – Lašťany 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 2018 ze dne 30. 11. 2018 byla doporučení:
- *součinnost zřizovatele a PO při řešení DHM – stavby SU 021 a pozemky SU 031 – „svěřený“, výpůjčka) – splněno*
- *doplnění směrnice – splněno.*

2) Právní dokumentace, kontrola PO

Pojištění majetku v rozsahu nemovitého, movitého majetku, pokladní hotovosti, cenin – beze změny.
Kontrola hospodaření obce s majetkem a finančními prostředky provádí finanční výbor.
Zápisy ze schůze FV z provedených kontrol – 15. 4. 2019 (KV + FV), posouzení žádostí o poskytnutí individuálních dotací z rozpočtu, příloha žádostí předložených – doporučených, 23. 9. 2019, 18. 11. 2019.
Kontrolní výbor 23. 1. 2019 – kontrola usnesení ZO 5-7/2018, 29. 4. 2019 kontrola usnesení ZO 1/2019, 21. 11. 2019 – kontrola usnesení 2/2019 – 4/2019.

Kontrola poskytnutých dotací za rok 2019 – veřejnosprávní smlouvy – sestava 2019, kontrola účetní obce bude provedena následně po termínu vyúčtování dotace T. 12. 12. 2019.

Kontrola uzavřených veřejnosprávních smluv poskytnutých dotací za rok 2019 – veřejnosprávní smlouvy č. 0103, žádost 7.10.2019, sml. BEL-2019/0269, doložka č. usnesení ZZ0/19/5, 0104, žádost 5.10.2019, sml. BEL-2019/0318, doložka usnesení ZZ0/19/5.

Č. 0129, sml. BEL- 2019/0352, ze dne 19.6.2019, likvidační lístek 19-001-00328, žádost o poskytnutí dotace ze dne 26.3.2019.

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) vyrozumění, 3) platební výměry dle ZDP.

3) Vnitřní směrnice

Směrnice jsou aktualizovány, doplňovány průběžně. Sestava platných směrnic pro rok 2019 (nahrazena směrnice Čerpání sociálního fondu 1/2019 vč. Dodatku č. 1.).

Směrnice 3/2017 pro evidenci, účtování a odepisování majetku, odepisování majetku, dodatek č. 1 ze dne 9.4.2018, v bodě 3. směrnice oceňování – **splněno ze dne 30.4.2018 – dodatek č. 2**

O cestovních náhradách č. 1/2018 – **neřešeno**

Podpisové vzory směrnice 4/2016 – dodatek č. 3 změna podpisových vzorů k 9.4.2018 – **splněno Přílohou č. 2 ke směrnici ze dne 2. 11. 2018.**

Směrnice týkající se účetnictví:

- dohadné položky, časové rozlišení nákladů - **splněno v bodě č. 4 – časové rozlišení ze dne 30.4.2019,**

- tvorba OP k pohledávkám po lhůtě splatnosti, postup vymáhání pohledávek, tvorba opravných položek DHM, zásobám, tvorba rezerv ČÚS č. 705. – **splněno předložena Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek.**

Odpisový plán obce a příspěvkové organizace pro rok 2019 – bude schválen nejpozději k 31. 12. 2019.

4) Prověření pokladních operací a nakládání s financemi

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za období září – č. 19-701-01371-č. 19-701-1462

PPD č. 19-701-01371 ze dne 2.9.2019 správní poplatek ve výši 50,-Kč, č. 19-701-01372 ze dne 2.9.2019 příjem za stočné ve výši 4 701,-Kč, č.19-701-01374 ze dne 3.9.2019 stočné ve výši 140,- Kč, č. 19-701-01375 ze dne 3.9.2019 propagace letní kino ve výši 1 500,- Kč, č. 19-701-01376 ze dne 3.9.2019 nákup netkané textilie ve výši 297,- Kč, č. 19-701-01377 ze dne 3.9.2019 výpis z RT ve výši 100,-Kč, č. 19-701-01378 ze dne 3.9.2019 občerstvení letní kino, č. 19-701-01379 ze dne 4.9.2019 správní poplatek ve výši 500,-Kč, č.19-701-01402 ze dne 10.9.2019 tržba za zapůjčení lehátek ve výši 11 520,- Kč, č. 19-701-01431 ze dne 18.9.2019 vrácení přeplatku za komunální odpad a stočné ve výši

842,-Kč. O příjmu a výdeji pokladny je účtováno průběžně. Pokladní doklady měly náležitosti, přílohy, podpisové záznamy. **V oblasti vedení pokladny a nakládání s finanční hotovostí nebylo shledáno nedostatků.**

Faktury vydané: – č. 19-030-0049-č. 19-030-00064

FAV č. 19-030-00049 ze dne 22.8.2019 za zřízení věcného břemene ve výši 23 595,- Kč, FAV č. 19-030-00062 ze dne 29.10.2019 zveřejnění inzerátu ve výši 605,-Kč, č. 19-00-00064 ze dne 29.10.2019 zpětný odpad ve výši 10 005,10 Kč.

Interní doklady - UD č. 19-099-0052 ze dne 30.6.2019 spotřeba cenina ve výši 562,00 Kč, UD č. 19-099-00054 ze dne 30.6.2019 zaúčtování odpisů za 2.Q/2019 ve výši 1 632 723,61 Kč, UD č. 19-099-00055 ze dne 30.6.2019 časové rozlišení transferů ve výši 673 244,76 Kč, UD č. 19-099-00056 ze dne 30.6.2019 zaúčtování mezd za 09/2019, UD č. 19-099-00057 ze dne 30.6.2019 evidence na podrozvaze ve výši 20 700,-Kč.

5) Prověření výdajů za služby a materiál, plnění závazků

Byly namátkově prověřeny přijaté faktury – doklady – FAP č. 19-001-00571 ze dne 25.9.2019 pořízení drobného majetku ve výši 50 090,09, faktura uhrazena dne 2.10.2019 bankovním výpisem č. 085, zaúčtováno dokladem č. UD1910-000221. FAP ř. 19-001-00556 ze dne 10.9.2019 pořízení vodoměrů ve výši 859,10 Kč, faktura uhrazena dne 26.9.2019 bankovním výpisem č. 082 zaúčtováno doklade UD č. 1909-000504, FAP č. 19-00-00559 ze dne 16.9.2019 likvidace odpadů ve výši 45 590,-Kč, faktura uhrazena dne 26.9.2019 bankovním výpisem č. 082, zaúčtováno dokladem UD 1909-000373. FAP č 19-00-00560 ze dne 12.9.2019 zpracování vzorků ve výši 6615,-Kč, faktura uhrazena dne 26.9.2019 bankovním výpisem č. 082, zaúčtováno dokladem UD č. 1909-000508, FAP č. 19-001-00566 ze dne 20.9.2019 zazimování bazénové technologie ve výši 841,-Kč, uhrazeno bankovním dokladem č. 082, zaúčtováno dokladem UD č. 1909-000512. FAP č. 19001-00513 ze dne 31.8.2019 účelová komunikace Dolany-Bělkovice-Lašťany cyklostezka dle smlouvy o dílo č 841/NAUV/043/2019 ve výši 794 874,63 Kč, faktura uhrazen dne 20.9.2019 bankovním výpisem 080, zaúčtováno dokladem UD 1909-000405. FAP č. 19-001-00554 ze dne 30.8.2019 přístavba a nástavba ZŠ Bělkovice-Lašťany ve výši 1 618 889,27 Kč, faktura uhrazena dne 20.9.2019 bankovním dokladem 080, zaúčtováno dokladem UD 1909-000363.

č. 18-001-00535–18-806-00698.

Bankovní výpisy: výpis Česká spořitelna září 2019 účtu číslo 27-1801715369/0800. **Nebyly shledány nedostatky.**

Výdaje souvisí s činností obce. Veškeré výdaje kontroluje – rozpočtuje správce rozpočtu. Doklady mají podpisové záznamy výkon řídící kontroly §26 zákona č. 320/2001 Sb., §10,11,12,13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.. **Nebylo shledáno nedostatků.**

6) Prověření vedení účetnictví, oblast majetku

Majetek je evidován, účtován v SW KEO. Majetek je odepisován v souladu s V. č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 708, č. 710. Odpisový plán ÚSC na rok 2019 a odpisový plán (aktualizovaný) příspěvkové organizace bude schválen do 31.12.2019.

Zařazení majetku - Účelová komunikace:

Evidence na POR 1. 7. 2019 – 2 500 tis. Kč, doklad č. 19-099-00064, vyřazení z POR 17.7.2019 – doklad č. 19-099-00065.

Zařazení majetku doklad UD č. 1908-000852 ze dne 20.8.2019, kolaudační souhlas ze dne 30.8.2019, protokol o zařazení majetku ze dne 20. 8. 2019, odpisování od 9/2019. **Nebyly shledány nedostatky.** Inventární karta číslo 19080033 Cyklostezka SO 101 B-L -Dolany – komunikace v obcích, zaúčtování příjem dotace OK Likvidační lístek č. 19-060-00547 ze dne 17.7.2019 (platba příjem investiční akce doklad UD 1907-000888 ze dne 17.7.2019), evidence dotace na SU 403 – předpis doklad UD č. 1909-000635 ze dne 30.9.2019. **Nebylo shledáno nedostatků.**

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 4. 12. 2019 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

Šumperk dne 6. 12. 2019

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

Za DIRECT ECONOMY a.s.
Ing. Vladislav Šupa

Příjemce: obec Bělkovice-Laštany

Kraj⁴: Olomoucký

Poskytovatel³:

Kapitola¹: Ministerstvo životního prostředí

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

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

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	v Kč na dvě desetinná místa			Předepsaná výše vratky dotace a návrátne finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3
				1	2	3	
A.1 Dotace celkem	a	b	c	20 700,00	0,00	0,00	0,00
v tom:							
Program péče o krajinu	-	15091		20 700,00	0,00	20 700,00	0,00

Sestavil: *EVA KOPRANOVÁ*

Datum a podpis:

31.1.2020

W

Kontroloval: *Ing. Tomáš Němčík*

Datum a podpis:

31.1.2020

Němčík

BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Příjemce: obec Bělkovice-Laštiny

Kraj⁴: OlomouckýPoskytovatel³:Kapitola¹: Ministerstvo vnitra - GR HZS

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
				Čerpáno k 31. 12. 2019	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2019	
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				40 979,00	0,00	0,00	0,00
v tom:							
Dotace JSDH	-	14004		40 979,00	0,00	40 979,00	—

Sestavil: E117 KOTRNOVA

Datum a podpis:

31.1.2020 *kyr*

Kontroloval: Ing. Tomáš

Datum a podpis:

31.1.2020 *Hejma*

BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654 / DIČ CZ00298654

Příjemce: obec Bělkovice

Kraj⁴: OlomouckýPoskytovatel³:Kapitola¹: MFČR - VPS

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

		v Kč na dvě desetinná místa				
Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2019	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2019
a	b	c	d	1	2	3
A.1 Dotace celkem				29 000,00	0,00	0,00
v tom:						
Volby do Evropského parlamentu	-	98348	MF-7779/2019/1201-13	29 000,00	0,00	28 984,00
						16,00

Sestavil: *EMM KOPRNOVA*Datum a podpis: *31.1.2020**byl*Kontroloval: *Ing. Tomáš Němčík*Datum a podpis: *31.1.2020*

OBEC

BĚLKOVICE-LAŠTANY

IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Detail datové zprávy - doručenska

Věc Finanční vypořádání dotací
ID zprávy 748276200
Stav zprávy doručena přihlášením
Dodáno 31.01.2020 13:31

Přihlášení do DS 31.01.2020 13:35

Adresát Olomoucký kraj, Jeremenkova 1191/40a, 77900 Olomouc, CZ
ID dat. schránky qiabfmf
Typ schránky OVM

Zmocnění		
Odstavec		
Čj. odesílatele	BEL-2020/0122	Čj. příjemce
Spis. zn. odesílatele		Spis. zn.
K rukám	Odbor ekonomický, oddělení roz	
Do vl. rukou	Ne	
Doruč. fikcí zak.	Ne	

Události zprávy:

- 31.1.20 13:31** Datová zpráva byla podána.
- 31.1.20 13:31** Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
- 31.1.20 13:35** Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.

AVÍZO

IČO organizace	Název organizace
00298654	Obec Bělkovice-Lašřany

Text: Obec Bělkovice-Lašřany

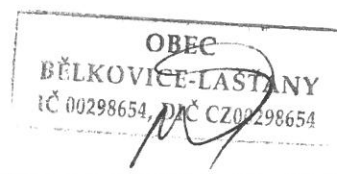
Vratka dotace poskytnuté ze st.rozpočtu prostřednictvím kraje:

Dne 7.5.2019 obdržela Obec Bělkovice-Lašřany účelovou neinv.dotaci ve výši 29 000,00 Kč. na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu.

Jelikož skutečné výdaje byly nižší než přijatá dotace ze st.rozpočtu, zasíláme v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vratku dotace ve výši **16,00 Kč**.

Datum splatnosti: 15.2.2020

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	16,00	98348		



Belkovice-Lašřany 31.1.2020

místo a datum vystavení

razítko, podpis



FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ smluvní akce s podporou SFŽP za rok 2019

ČÍSLO SMLOUVY: 11601821

PŘÍJEMCE PODPORY: Obec Bělkovice-Lašťany

Finanční manažer akce: Havlíčková Dagmar

A	Výše finanční podpory dle smlouvy v Kč	kódy plateb	platby za rok 2019
	DOTACE +	D99+D20	620 000
	PŮJČKY +	DXX	
	VLASTNÍ ZDROJE +	D50	597 333
	CELKEM =	součet odd. A	1 217 333 Kč

ad odd. A) definice (D) údajů uvedených ve smlouvě

B	Přijaté finanční plnění od SFŽP ČR v Kč	kódy plateb	platby za rok 2019
	DOTACE +	R99+R98+R97+R20	620 000
	VRATKA DOTACE -	R27+R29	/
	PŮJČKY +	RXX+R6X	
	VRATKA PŮJČKY -	R30+R31	
	FV (předch.rok vratka) -	R22+R32	
	OSTATNÍ -	R37+R51	
	CELKEM =	+/- odd.B	620 000 Kč

ad odd. B) údaje o skutečně realizovaných prostředcích SFŽP na účet příjemce podpory a zpět na účet Fondu

C	Skutečné finanční výdaje na akci v Kč	vyplňuje příjemce podpory	za rok 2019
	DOTACE	620 000,-	
	PŮJČKY		
	VLASTNÍ ZDROJE	597 333,-	
	CELKEM	1 217 333,-	

ad odd. C) skutečné použití finančních prostředků investorem včetně vlastních zdrojů, resp. skutečné náklady akce dle základu pro výpočet podpory

Prohlášení příjemce podpory

Příjemce podpory potvrzuje správnost věcného a finančního plnění Finančního vypořádání za rok 2019, tj. zejména bodu C., které odpovídá skutečně provedeným pracem na předmětné akci z hlediska množství času a kvality provedených prací a dále potvrzuje správnost veškerých vykázaných údajů v tomto formuláři.

Příjemce zároveň potvrzuje v případě nečerpaných či nevyčerpaných finančních prostředků dle Smlouvy souhlas s převodem finanční podpory do roku 2020, eventuálně navrhne jiné řešení.

Potvrzujeme, že finanční prostředky vynaložené (použité) na předmětnou akci jsou vedeny ve výkaznictví naší organizace v souladu s příslušnými předpisy MF jako prostředky investiční / neinvestiční. (pozn. nehodící se škrtněte)

Datum: 27-01-2020

Zpracoval: Ing. TOMAŠ NĚMEC,

Tel. číslo: 602 776606,

Email: nemec@belkovice-lastany.cz

Razítko a podpis oprávněné osoby ANY

odstaveno 24.1.2020



Závazný pokyn k provedení finančního vypořádání smluvní akce s podporou SFŽP ČR za rok 2019

Předmětem závazného pokynu pro provedení ročního finančního vypořádání smluvní akce (dále jen FV) s podporou SFŽP ČR (dále jen Fond) jsou všechny smluvní akce, na které byly Fondem v roce 2019 uvolněny finanční prostředky (dotace, půjčka, příspěvek na úhradu úroků), pokud tyto prostředky nebyly předmětem definitivního přiznání podpory.

Účelem ročního FV akce smluvní podpory je dokladové zinventování finančních prostředků Fondu poukázaných příjemci smluvní podpory k realizaci opatření na ochranu a zlepšování životního prostředí v České republice. Dále celkové odsouhlasení stavu a pohybu finančních prostředků v roce 2019 včetně výše zapojení alikvotní části vlastních zdrojů a kontrola nákladů na předmětnou smluvní akci v souladu se smluvními podmínkami.

Požadované doklady je povinen příjemce podpory předložit řádně zpracované v předepsaném termínu. Pokud příjemce podpory tuto povinnost nesplní, do doby doložení dokladů se pozastavuje uvolňování finančních prostředků na smluvní akci.

I. Finanční vypořádání akce smluvní podpory

Příjemce podpory předloží příslušnému odboru financování projektů **v termínu nejpozději do 31. 01. 2020 FV na přiloženém formuláři (příloha č. 1)**, resp. zašle k rukám finančního manažera akce uvedeného v záhlaví formuláře.

Finanční prostředky z roku 2020 jsou považovány za finanční prostředky roku 2019, pokud došlo na základě uzavření dodatku ke Smlouvě o poskytnutí podpory k jejich předstihovému čerpání.

V oddíle C. FV příjemce podpory uvede skutečné finanční výdaje za rok 2019, které souvisí se základem pro výpočet podpory, přičemž tyto finanční výdaje by měly být v souladu s doklady již předloženými ve výzvách Fondu/žádostech o uvolnění finančních prostředků v průběhu roku 2019 a na něž Fond poskytl finanční prostředky.

Pokud příjemce podpory nepředložil Fondu doklad (bankovní výpis nebo jiný účetní doklad), prokazující úhradu nákladů z poslední předložené výzvy Fondu, doloží doklad spolu se zpracovaným formulářem FV. Doklady, které byly již na Fond zaslány, není nutné zasílat znovu.

Přijaté finanční prostředky Fondu v oddíle B. by měly odpovídat skutečným výdajům v oddíle C. Pokud příjemce podpory nepoužije Fondem poskytnuté finanční prostředky akce nebo odpadla jejich oprávněná potřeba na úhradu nákladů předmětné akce, je povinen ve smyslu příslušných smluvních ustanovení finanční prostředky vrátit na bankovní účet Fondu č. 9025001/0710 vedený u ČNB Praha s příslušným variabilním symbolem.

Nečerpané finanční prostředky v případě požadavku na jejich čerpání budou zahrnuty do plánovaných nákladů ve finančně platebním kalendáři na rok 2020.

Podpisem ročního FV příjemce podpory potvrzuje, že plnění dle oddílu C. předmětného formuláře odpovídá skutečně provedeným pracím na akci smluvní podpory v množství, čase a kvalitě. Příjemce podpory také potvrzuje, že předložené kopie bankovních výpisů prokazující úhradu nákladů dodavateli souhlasí s originálem, který na vyžádání Fondu příjemce podpory předloží.

II. Závěrečná ustanovení

Termíny pro předložení ročního FV a FPK jsou závazné, jejich **neplnění ze strany příjemce podpory bude považováno za neplnění podmínek smlouvy v plném rozsahu.**

V případě nedoložení požadovaných dokladů pozastavuje Fond do doby jejich předložení poskytování finančních prostředků na smluvní akci.

Předložené doklady na předepsaných formulářích budou po odsouhlasení z hlediska správnosti finančních toků a úplnosti předložených dokladů automatizovaně zpracovány formou tiskové sestavy „Protokol o finančním vypořádání akcí smluvní podpory“.

S pozdravem

.....
Petr Valdman

Ředitel

Státního fondu životního prostředí ČR

Přílohy

Formulář „Finanční vypořádání akce“ (příloha č. 1)

Detail datové zprávy - doručenska

Věc FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACE ZA ROK 2019
ID zprávy 746251428
Stav zprávy doručena přihlášením
Dodáno 27.01.2020 09:05

Přihlášení do DS 27.01.2020 09:07

Adresát Státní fond životního prostředí České republiky, Kaplanova 1931/1, 14800 Praha 4, CZ
ID dat. schránky favab6q
Typ schránky OVM

Zmocnění
Odstavec
Čj. odesílatele BEL-2020/0092
Spis. zn. odesílatele 08/2019
K rukám k rukám Ing. Dagmar Havlíčkové
Do vl. rukou Ne
Doruč. fikcí zak. Ne

Čj. příjemce
Spis. zn.

Události zprávy:

27.1.20 9:05 Datová zpráva byla podána.

27.1.20 9:05 Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.

27.1.20 9:07 Přihlásila se elektronická aplikace za pomoci systémového certifikátu ve smyslu § 29 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.

termín odevzdání: 20. 2. 2020

Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2019 (bez organizačních složek státu a státních fondů)

[illegible]

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

Vypracoval: Eva Kopřivná

Ad: 585 394 249

Schválil:

11/10/19

Němá

Datum: 28.1.2020

~~Razítka obecního úřadu:~~

OBEC
BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

Detail datové zprávy - doručenska

Věc Státní závěrečný účet 2019 - obce okresu Olomouc
ID zprávy 746849859
Stav zprávy doručena přihlášením
Dodáno 28.01.2020 11:45

Přihlášení do DS 28.01.2020 11:46

Adresát Olomoucký kraj, Jeremenkova 1191/40a, 77900 Olomouc, CZ
ID dat. schránky qiabfmf
Typ schránky OVM

Zmocnění
Odstavec
Čj. odesílatele BEL-2020/0095
Spis. zn. odesílatele
K rukám Ekonomický odbor, oddělení roz
Do vl. rukou Ne
Doruč. fikcí zak. Ne

Čj. příjemce KUOK 12504/2020
Spis. zn.

Události zprávy:

- 28.1.20 11:45** Datová zpráva byla podána.
- 28.1.20 11:45** Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
- 28.1.20 11:46** Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019

Název organizace:	Obec Bělkovice-Laštany
IČO:	00298654

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě analýzy rizik, která zohledňuje zejména: a). u kontroly hospodaření-rozsah hlavní činnosti, objem rozpočtu, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro rozhodnutí o poskytnutí dotace v daném roce, a případně následujících let, pro schvalování výše příspěvku p.o.. 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.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano. Obec vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. V obci je vybudovaný vnitřní kontrolní systém. Ten se opírá o Směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č.320 / 2001 Sb. a aktualizované vyhlášky č.416/2004 Sb. Průběžně jsou aktualizovány Směrnice.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	1
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	1

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |

- | | |
|--|--|
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ 1.1. účel | ☐ 1.5. veřejná podpora |
| ☐ 1.2. veřejné zakázky | ☐ 1.6. publicita |
| ☐ 1.3. účetnictví | ☐ 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ 1.1. účel | ☐ 1.5. veřejná podpora |
| ☐ 1.2. veřejné zakázky | ☐ 1.6. publicita |
| ☐ 1.3. účetnictví | ☐ 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

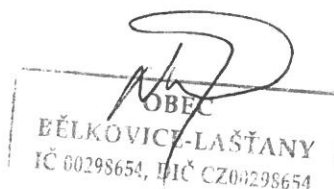
Počet ukončených interních auditů, které byly obsaženy v ročním plánu	
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	
Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	celé číslo
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |



Detail datové zprávy - doručení

Věc Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019 - MF-31795/2019/47-1
ID zprávy 757173796
Stav zprávy doručena přihlášením
Dodáno 26.02.2020 15:14

Přihlášení do DS 26.02.2020 15:15

Adresát Ministerstvo financí, Letenská 525/15, 11800 Praha 1, CZ
ID dat. schránky xzeaaav
Typ schránky OVM

Zmocnění
Odstavec
Čj. odesílatele BEL-2019/1246
Spis. zn. odesílatele
K rukám
Do vl. rukou Ne
Doruč. fikcí zak. Ne

Čj. příjemce MF-31795/2019/47-1
Spis. zn.

Události zprávy:

- 26.2.20 15:14** Datová zpráva byla podána.
- 26.2.20 15:14** Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
- 26.2.20 15:15** Přihlásila se elektronická aplikace za pomoci systémového certifikátu ve smyslu § 29 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.

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 28.1.2020

Olomoucký kraj
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

IČ: 60609460
DIČ: CZ60609460

Závěrečná zpráva o využití poskytnutého příspěvku v roce 2019

Obec Bělkovice-Lašťany obdržela od Olomouckého kraje investiční příspěvek ve výši 400 000,00 Kč v rámci Dotačního programu: program na podporu investičních projektů v oblasti kultury v Olomouckém kraji v roce 2019 pro dotační titul Podpora a výstavba rekonstrukcí.

Příspěvek ve výši 400 000,00 Kč Obec Bělkovice-Lašťany obdržela na bankovní účet dne 13.8.2019. V rozpočtu a účetní evidenci je označen příjem a její čerpání prostřednictvím účelového znaku 00 620.

Celkové skutečně vynaložené uznatelné výdaje roku 2019 na akci činily 807 205,69 Kč

Za tyto finanční prostředky byly uhrazeny náklady na akci: **Rozšíření kapacity knihovny obce Bělkovice-Lašťany**

V souladu s čl. II odst.10 smlouvy o poskytnutí dotace bylo poskytnutí příspěvku propagování 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 akci: **Rozšíření kapacity knihovny obce 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.

Příloha č. 1 - Finanční vyučování dotace

Finanční vyučování dotace poskytnuté v roce 2019 ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 4.7.2019

PŘÍJEMCE (jméno a příjmení/název/obchodní firma)	Obec Bělkovice-Laštany
ADRESA (trvalé bydliště/místo podnikání/sídlo)	Bělkovice-Laštany 139, 783 16 Dolany
IČ (u fyzické osoby i datum narození a rodné číslo)	298654
Název dotačního programu	Program na podporu investičních projektů v oblasti kultury v Olomouckém kraji v roce 2019
Název akce	Podpora výstavby a rekonstrukcí -Rozšíření kapacity knihovny obce Bělkovice-Laštany
Datum akce	1.11.2019-NEDOKONČENO
Celkové výdaje roku 2019 na akci (v Kč)	807 205,69 Kč
Celkové uznané výdaje roku 2019 na akci(v Kč)	807 205,69 Kč
Celkové příjmy akce (v Kč) ****)	X
Vlastní a jiné zdroje roku 2019 vynaložené na činnost (v Kč) ***)	407 205,69
Výše dotace z rozpočtu Olomouckého kraje (v Kč)	400 000,00 Kč
Osoba odpovědná za vyučování dotace (jméno a příjmení, funkce, adresa, telefon)	Ing.Eva Koprnová, účetní obce, tel: 585 397 249

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

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního účetního dokladu	název dokladu (např. faktura, paragon, apod.)	datum vystavení dokladu	účel - předmět plnění	číslo dokladu, prokazujícího provedení úhrady	datum úhrady	částka v Kč (vč. DPH)	z toho uznatelné výdaje(vč.DPH)	z toho částka v Kč hrazená z dotace OK***	Uplatněné výdaje zaúčtované v účetnictví na účet č.
1912-276	1190005	faktura	1.12.2019	STAVEBNÍ PRÁCE NA AKCI: Rozšíření knihovny obce BL	19-806-950	19.12.2019	437 414,00 Kč	437 414,00 Kč	400 000,00 Kč	42
1912-3777	1190006	faktura	27.12.2019	STAVEBNÍ PRÁCE NA AKCI: Rozšíření knihovny obce BL	19-806-985	30.12.2019	369 791,69 Kč	369 791,69 Kč	- Kč	42
součet							807 205,69 Kč	807 205,69 Kč	400 000,00 Kč	

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

druh příjmu/zdroje	poskytovatel	
dotace	Olomoucký kraj	400 000,00 Kč
vratka části dotace		- Kč
součet		400 000,00 Kč

Čestně prohlašuji, že veškeré údaje uvedené ve vyučování jsou pravdivé, odpovídají skutečnosti a že fotokopie předaných dokladů jsou shodné s originály. Dále prohlašuji, že příjmy¹⁾ a výdaje²⁾/vlastní a jiné zdroje³⁾ uvedené v soupisu jsou úplné a jsou shodné se záznamy v účetnictví příjemce⁴⁾

V Bělkovicích-Laštanech

dne 28.1.2020.....

Ing.Tomáš Němčík-starosta obce

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

OBEC
BĚLKOVICE-LAŠTANY
IČ 00298654, DIČ CZ00298654

*) 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 vyučování dotace příjmy nebo vlastní a jiné zdroje.

Přílohy:

1. Finanční vyúčtování dotace – (Zhodnocení akce)
2. Fotokopie faktur s podrobným rozpisem dodávky
3. Fotokopie výpisů z bankovního účtu
4. Opis účetního deníku - KEO-W
5. Čestné prohlášení-2 listinné
6. Fotodokumentace (zachycující průběh akce)
7. Doložení propagace poskytovatele
(úřední deska, www.belkovice-lastany.cz v menu obec-dotace
(propagace dotací)



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

Inventarizační zpráva za rok 2019

V Bělkovicích-Laštanech dne 8. 2. 2020

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. 1/2016. a *Součástí č. 1 opr. kypno*

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 08. 01. 2020 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 *Bukor*

Člen HIK Dagmar Čapková *Čapková*

Člen HIK Ing. Vladan Kalus *Kalus*

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

Schváleno Radou obce Bělkovice-Lašťany dne 19.12.2019.

Plán inventur za rok 2019 - k 31.12.2019

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 a *Dodatku č. 1* *mr. Kym*
- 1.3. Členové inventarizačních komisí jmenovaní v bodě 2 se zúčastní školení k inventarizaci, které proběhne do 08.01.2020 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	<i>E. Bukor</i>
Člen HIK	Dagmar Čapková	<i>Čapková</i>
Člen HIK	Ing. Vladan Kalus	<i>V. Kalus</i>

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 10.2.2020.

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

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Ing. Eman Mikoška	<i>E. Mikoška</i>
Člen DIK	René Čapek	<i>Čapek</i>
Člen DIK	Jaroslav Puděl	<i>J. Puděl</i>
Člen DIK	Iveta Kopřivová	<i>I. Kopřivová</i>
Člen DIK	Renata Biernacká	<i>R. Biernacká</i>
Člen DIK	Eva Slepíčková	<i>E. Slepíčková</i>

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

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

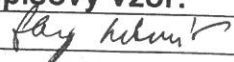
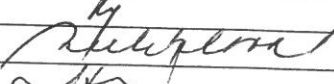
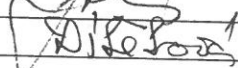
052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

Místo provedení: Hasičská zbrojnice Bělkovice-Lašťany

Termín provedení inventarizace: leden 2020

- zahájení inventarizace dne 15.01.2020
- ukončení inventarizace dne 10.02.2020
- předání zpracovaných inventarizačních soupisů dne 25.01.2019 hlavní inventarizační komisi nebo pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací.

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

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Mgr. Lubomír Sklenář	
Člen DIK	Irena Dokoupilová	
Člen DIK	Bc. Petra Martínková	
Člen DIK	Ing. Jaroslav Jílek	
Člen DIK	Petra Dítětová	

DIK č. 3 provede inventarizaci majetku zaúčtovaného na účtech: (například)

112 – Materiál na skladě

121 – Nedokončená výroba

122 – Polotovary vlastní výroby

123 – Výrobky

132 – Zboží na skladě

139 – Ostatní zásoby

241 – Běžný účet

261 – Pokladna

263 – Ceniny

311 – Odběratelé

321 – Dodavatelé

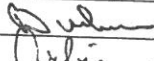
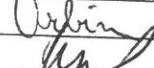
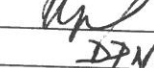
2.4. Předsedové jednotlivých dílčích inventarizačních komisí zodpovídají za jim svěřený úsek inventarizace. Popřípadě předseda DIK může písemně stanovit pracovníky zodpovědné za provedení inventur.

2.5. Pracovníci odpovědní za svěřené hodnoty předají do dne 08.01.2020 předsedovi příslušné komise, nebo jím pověřeným pracovníkem, veškerou dokumentaci týkající se stavu či pohybu majetku, které nebyly předány k zaúčtování, a podepsané písemné prohlášení, že inventarizace proběhla za jejich přítomnosti a že veškeré doklady byly předány k zúčtování před zahájením inventury a žádné doklady ani informace o majetku nebyly zatajeny. Toto prohlášení bude připojeno k inventarizační dokumentaci.

3. Inventarizace majetku na účtu 903

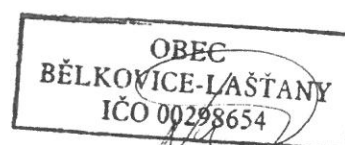
- 3.1. Za inventarizaci majetku na účtu 903 odpovídá ředitel příspěvkové organizací obce Bělkovice-Lašťany
- 3.2. Do 24.01.2020 předloží předsedovi HIK inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého od svého zřizovatele.

4. Likvidační komise (LK):

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Ing. Evžen Bukor	
Člen DIK	Michal Arbeit	
Člen DIK	Ing. Eva Koprnová	
Člen DIK	Magdalena Krhutová	

- 4.1. Pracovníci likvidační komise posoudí návrh na vyřazení majetku z evidence a jeho odprodej či fyzickou likvidaci, a to u majetku, který je poškozený, zastaralý, nefunkční a nevyužitý. Sepíše se likvidační protokol, kde se určí, jakým způsobem bude s tímto majetkem naloženo a vyřadí se z evidence.

V Bělkovicích-Lašťanech dne 19.12.2019



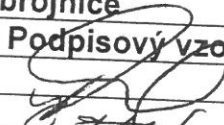
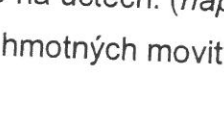
.....
starosta obce

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 2020

- zahájení inventarizace dne 08.01.2020
- ukončení inventarizace dne 10.02.2020
- předání zpracovaných inventarizačních soupisů dne 24.01.2020 hlavní inventarizační komisi nebo pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací.

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

Funkce:	Jméno zaměstnance:	Podpisový vzor:
Předseda DIK	Ing. Marek Sobek	
Člen DIK	Pavla Šindlerová	
Člen DIK	Jaromír Skřehot	

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

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

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55352/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 83598/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 1

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2019

IČ 00298654

Dne 5. 11. 2019 byl se zástupci obce:

Ing. Tomáš Němčic - starosta

Ing. Eva Koprnová - účetní obce

projednán zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 vykonaného ve dnech
4. 11. 2019 - 5. 11. 2019.

Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019:

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

.....
podpis

.....
podpis

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

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

SpZn.: KÚOK/55352/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 83602/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce**Bělkovice-Lašťany za rok 2019****IČ 00298654**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 4. 11. 2019 – 5. 11. 2019 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašťany za rok 2019 dne 7. 10. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělkovice-Lašťany

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 5. 11. 2019

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Němčic - starosta

Ing. Eva Koprnová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek dílčího přezkoumání

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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018
- 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, rada obce dne 30. 1. 2019 delegovala pravomoc na starostu obce schvalovat všechny změny rozpisu rozpočtu obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/185a 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. 2018 do 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019 s vyjádřením bez výhrad, schválený závěrečný účet je zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 4. 7. 2019, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 30. 5. 2019 do 20. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 9/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2019, úvěr č. 191332 na spolufinancování projektu "Bělkovice-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa"
- Bankovní výpis: č. 9/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2019, úvěr č. 191331 na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice-Lašťany"
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za 9/2019
- Pokladní doklad: pokladní doklady č. 19-701-01417 - 19-701-01425, Protokol o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za měsíc září 2019 - obec
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/18/7a dne 19. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 19. 6. 2019, odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2019, účetní doklad č. 1906-001950 ze dne 19. 6. 2019, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2018 z účtu 431 na účet 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

odměňování členů zastupitelstva

- za období 7 a 9/2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace na rok 2019 schválený radou obce dne 30. 1. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, p.o. za rok 2018 schválená usnesením rady obce č. 6 ze dne 25. 3. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 25. 3. 2019, kladný hospodářský výsledek příspěvkové organizace byl schválen radou obce dne 25. 3. 2019 včetně přerozdělení do fondů
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009, Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi obcí ("dárce") a společností JITRO Olomouc, o.p.s., IČ: 29393647 ("obdarovaný") dne 21. 2. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 4/2019 dne 20. 2. 2019, předpis zaúčtován dokladem č. 19-001-00082 ze dne 22. 2. 2019, výdaj upraven změnou rozpisu rozpočtu č. 2/2019 ze dne 28. 2. 2019, převod finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 21 zaúčtovaný dokladem č. 1903-000386 dne 5. 3. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (obdarovaný) a občanem obce (dárce) dne 10. 6. 2019, přijetí daru bylo schváleno radou obce dne 22. 5. 2019, účetní doklad č. 19-801-00950 ze dne 11. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem finančního daru, bankovní výpis č. 122 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 11. 6. 2019, na kterém je zaúčtován příjem finančního daru, rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany č. BEL-2019/0311 ve výši 5 000 Kč, uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a Českým rybářským svazem, z. s. místní organizací Domašov nad Bystřicí, IČ: 18050166 ("příjemce") dne 18. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/19/5 dne 24. 4. 2019, předpis poskytnuté dotace zaúčtován dokladem č. 19-001-00330 dne 19. 6. 2019, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 58 zaúčtován dokladem č. 1907-000505 dne 3. 7. 2019, Vyúčtování individuální dotace ze dne 3. 9. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany č. BEL-2019/0366 ve výši 98 000 Kč, uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Bělkovice-Lašťany ("příjemce") dne 18. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/19/5 dne 24. 4. 2019, smlouva zveřejněna zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce od 12. 7. 2019, předpis poskytnuté dotace zaúčtován dokladem č. 19-001-00375 dne 18. 6. 2019, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 58 zaúčtován dokladem č. 1907-000462 dne 3. 7. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě Ministerstva pro místní rozvoj k akci i. č. 117D03O000644 pod názvem akce "Bezbariérové chodníky v Bělkovicích-Lašťanech" ze dne 15. 5. 2019, příjem dotace - bankovní výpis k účtu vedenému u ČNB č. 13 - zaúčtován dokladem č. 19-802-00017 dne 21. 5. 2019, přijetí

dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena s Olomouckým krajem na částku 20 000 Kč dne 3. 7. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Ježíšovy matičky Bělkovice-Lašřany 2019" ze dne 23. 7. 2019, přijetí a čerpání dotačních prostředků upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 4. 7. 2019, příjem dotace - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 1907-000866 ze dne 24. 7. 2019, částečné výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, čerpání dotace - opis deníku za období 4 - 7/2019, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 15. 8. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku č.j. BEL-2019/0555 uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a fyzickou osobou ("nájemce") dne 18. 7. 2019, záměr obce zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v termínu od 21. 5. 2019 do 6. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 19-052-04380 dne 31. 7. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtován dokladem č. 1908-000815 dne 21. 8. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej osobního vozidla značka Škoda Roomster uzavřena mezi obcí ("prodávající") a společností AURES Holdings a.s., IČ: 01759299 ("kupující") dne 14. 2. 2019, prodej a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 3RO/19/4 dne 11. 2. 2019, předpis zaúčtován dokladem č. 19-01-000503 dne 14. 2. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 31 zaúčtována dokladem č. 1902-001242 dne 15. 2. 2019, zaúčtování prodeje a vyřazení z majetkové evidence provedeno účetním dokladem č. 1902-000945 dne 14. 2. 2019, příjem upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019
- 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: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřena mezi obcí a společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., IČ: 04084063 dne 24. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 6. 2019, předpis vydané faktury za jednorázovou náhradu zaúčtován dokladem č. 19-030-00049 dne 18. 7. 2019, úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtován dokladem č. 1910-000651
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor uzavřena mezi obcí ("půjčitel") a Základní školou a Mateřskou školou Bělkovice-Lašřany, příspěvková organizace ("vypůjčitel") dne 15. 7. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 14/2019 dne 8. 7. 2019

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

dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena s Olomouckým krajem na částku 20 000 Kč dne 3. 7. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Ježíšovy matičky Bělkovice-Lašťany 2019" ze dne 23. 7. 2019, přijetí a čerpání dotačních prostředků upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 4. 7. 2019, příjem dotace - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 1907-000866 ze dne 24. 7. 2019, částečné výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, čerpání dotace - opis deníku za období 4 - 7/2019, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 15. 8. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku č.j. BEL-2019/0555 uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a fyzickou osobou ("nájemce") dne 18. 7. 2019, záměr obce zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v termínu od 21. 5. 2019 do 6. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 19-052-04380 dne 31. 7. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtován dokladem č. 1908-000815 dne 21. 8. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej osobního vozidla značka Škoda Roomster uzavřena mezi obcí ("prodávající") a společností AURES Holdings a.s., IČ: 01759299 ("kupující") dne 14. 2. 2019, prodej a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 3RO/19/4 dne 11. 2. 2019, předpis zaúčtován dokladem č. 19-01-000503 dne 14. 2. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 31 zaúčtována dokladem č. 1902-001242 dne 15. 2. 2019, zaúčtování prodeje a vyřazení z majetkové evidence provedeno účetním dokladem č. 1902-000945 dne 14. 2. 2019, příjem upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a. s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012, Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200277 uzavřena s Volksbank CZ, a. s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice-Lašťany" dne 26. 4. 2012, Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřena mezi obcí a společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., IČ: 04084063 dne 24. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 6. 2019, předpis vydané faktury za jednorázovou náhradu zaúčtován dokladem č. 19-030-00049 dne 18. 7. 2019, úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtován dokladem č. 1910-000651
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor uzavřena mezi obcí ("půjčitel") a Základní školou a Mateřskou školou Bělkovice-Lašťany, příspěvková organizace ("vypůjčitel") dne 15. 7. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 14/2019 dne 8. 7. 2019

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, Směrnice č. 2/2019 o provádění změn rozpoisu rozpočtu, schválená radou obce dne 11. 3. 2019

- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole č. j. CENT 19057/2019 ze dne 30. 8. 2019, kontrola provedená na základě pověření ke kontrole č. j. CENT 14736/2019 vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj ČR - Centrem pro regionální rozvoj České republiky dne 24. 6. 2019, předmětem kontroly byl projekt - Bezbariérové chodníky v Bělkovicích-Lašřanech.
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: 16. 1. 2019, 30. 1. 2019, 11. 2. 2019, 20. 2. 2019, 11. 3. 2019, 25. 3. 2019, 2. 5. 2019, 22. 5. 2019, 8. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 2. 2019, 24. 4. 2019, 19. 6. 2019, 11. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze společného jednání kontrolního a finančního výboru ze dne 9. 4. 2019 a 15. 4. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 23. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 23. 1. 2019, 29. 4. 2019

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, Směrnice č. 1/2019 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašřany s účinností od 1. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019, Dodatek č. 1 ke směrnici č. 1/2019 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, rozpočet na rok 2019 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019, bankovní výpis č. 12 a 13 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období srpen - září 2019, účetní doklady č. 19-803-00022 - 19-803-00025, jednorázový příděl finančních prostředků zaúčtován dokladem č. 19047-000475 dne 1. 7. 2019

ostatní

- akce "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašřany - cyklostezka (2. a 3. část)":

- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 2 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašřany - cyklostezka (2. a 3. část)", uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 6. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 500 000 Kč na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašřany - cyklostezka"
- účetní doklad č. 19-801-01241 ze dne 17. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje
- elektronický bankovní výpis č. 151 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s., na kterém je dne 17. 7. 2019 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje
- rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a s navýšením výdajů na akci
- Výběrové řízení na podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašřany - cyklostezka", Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Zadávací dokumentace pro podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na projekt "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašřany - cyklostezka" ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Kvalifikační

- dokumentace pro podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na projekt "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka" ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Jmenování komise pro otevírání obálek, kvalifikaci a hodnocení nabídek včetně náhradníků - usnesení rady obce ze dne 20. 2. 2019, Dotaz č. 1 na zadavatele výběrového řízení - e-mail ze dne 5. 3. 2019, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 5. 3. 2019 odesláno e-mailem dne 5. 3. 2019 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 6. 3. 2019, Dotaz č. 2 na zadavatele výběrového řízení - e-mail ze dne 6. 3. 2019, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 ze dne 6. 3. 2019 odesláno e-mailem dne 6. 3. 2019 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 6. 3. 2019, Protokol o otevírání nabídek ze dne 11. 3. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25. 3. 2019, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 25. 3. 2019, Zpráva o hodnocení nabídek dle § 119 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, ze dne 25. 3. 2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 3. 2019 zveřejněné na profilu zadavatele dne 26. 3. 2019, Zpráva dle § 217 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, ze dne 9. 5. 2019, Výzva k předložení dokladů před podpisem smlouvy o dílo ze dne 26. 3. 2019 - odeslána e-mailem dne 26. 3. 2019
- Smlouva o dílo č. zhotovitele 841/NAUV/043/2019 na realizaci díla "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka", uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (objednatel) a firmou STRABAG, a.s., Praha, IČ 60838744 (zhotovitel) dne 2. 5. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 5. 2019, výsledek zadávacího řízení a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno radou obce dne 25. 3. 2019
 - faktura č. 1990290066 ze dne 4. 6. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura č. 1990290116 ze dne 2. 7. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura č. 1990290178 ze dne 5. 8. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura č. 1990290242 ze dne 3. 9. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", Zápis o předání a převzetí díla ze dne 20. 8. 2019
 - účetní doklad č. UD 1906-001177, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290066, účetní doklad č. 19-806-00456 ze dne 26. 6. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290066, účetní doklad č. UD 1907-000307, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290116, účetní doklad č. 19-806-00556 ze dne 23. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290116, účetní doklad č. UD 1908-000130, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290178, účetní doklad č. 19-806-00640 ze dne 27. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290178, účetní doklad č. UD 1908-000728, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290242, účetní doklad č. 19-806-00706 ze dne 20. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290242, Opis deníku - syntetický účet 042 - výdaje na akci
 - elektronický bankovní výpis č. 056 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 26. 6. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290066, elektronický bankovní výpis č. 062 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 23. 7. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290116, elektronický bankovní výpis č. 071 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 27. 8. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290178, elektronický bankovní výpis č. 080 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 20. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290242
 - Protokol o zařazení ze dne 20. 8. 2019, Inventurní karta - inventurní číslo 19080033 - datum zařazení - 20. 8. 2019, účetní doklad UD č. 1908-000852 ze dne 20. 8. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení cyklostezky do majetku obce

D. Závěr

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

Olomouc dne 5. 11. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

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

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany byl projednán se starostou obce dne 5. 11. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice-Lašťany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/55352/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1427/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašřany za rok 2019,

IČ 00298654

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 11. 2019 - 5. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 3. 2020 - 17. 3. 2020.

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-Lašřany za rok 2019 dne 7. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 3. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělkovice-Lašřany

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 3. 2020 - 17. 3. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

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

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Němčic - starosta

Ing. Eva Koprnová - účetní obce

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašřany za rok 2019

- 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 18. 11. 2019 do 4. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: Usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/19/4d ze dne 4. 12. 2019 byla schválena kompetence radě obce bez omezení období k provádění jednotlivých rozpočtových opatření ve vymezeném rozsahu
- 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, rada obce dne 30. 1. 2019 delegovala pravomoc na starostu obce schvalovat všechny změny rozpisu rozpočtu obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5ZO/19/4a dne 4. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 16. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce 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. 2018 do 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019 s vyjádřením bez výhrad, schválený závěrečný účet je zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 4. 7. 2019, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 30. 5. 2019 do 20. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2019, úvěr č. 191332 na spolufinancování projektu "Bělkovice-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa" - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 12/2019 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 12/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2019, úvěr č. 191331 na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice-Lašťany" - zůstatek účtu k 31. 12. 2019

- Bankovní výpis: č. 13/2019 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 9/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2019, úvěr č. 191332 na spolufinancování projektu "Bělkovice-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa"
- Bankovní výpis: č. 12/2019 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 20 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 12/2019 k běžnému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 35 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 106 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 269 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 9/2019 k úvěrovému účtu vedenému u SBERBANK CZ, a. s. ze dne 30. 9. 2019, úvěr č. 191331 na spolufinancování projektu "Vodovod Bělkovice-Lašťany"
- Hlavní kniha: Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2019
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za 9/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2019 ze dne 19. 12. 2019, schválen radou obce Bělkovice-Lašťany dne 19. 12. 2019, Prezenční listina ke školení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 1. 2020, inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 8. 2. 2020
- Pokladní doklad: pokladní doklady č. 19-701-01417 - 19-701-01425, Protokol o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za měsíc září 2019 - obec
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena usnesením zastupitelstva obce č. ZZO/18/7a dne 19. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 19. 6. 2019, odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2019, účetní doklad č. 1906-001950 ze dne 19. 6. 2019, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2018 z účtu 431 na účet 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

odměňování členů zastupitelstva

- za období 7 a 9/2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009, Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, p.o. za rok 2018 schválená usnesením rady obce č. 6 ze dne 25. 3. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 25. 3. 2019, kladný hospodářský výsledek příspěvkové organizace byl schválen radou obce dne 25. 3. 2019 včetně přerozdělení do fondů
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace na rok 2019 schválený radou obce dne 30. 1. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Doplněný odpisový plán na rok 2019 a odpisový plán na rok 2020 Základní školy a Mateřské školy Bělkovice-Lašťany, příspěvkové organizace, schválený radou obce dne 19. 12. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi obcí ("dárce") a společností JITRO Olomouc, o.p.s., IČ: 29393647 ("obdarovaný") dne 21. 2. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 4/2019 dne 20. 2. 2019, předpis zaúčtován dokladem č. 19-001-00082 ze dne 22. 2. 2019, výdaj upraven změnou rozpočtu č. 2/2019 ze dne 28. 2. 2019, převod finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 21 zaúčtovaný dokladem č. 1903-000386 dne 5. 3. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25 000 Kč uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (obdarovaný) a občanem obce (dárce) dne 10. 6. 2019, přijetí daru bylo schváleno radou obce dne 22. 5. 2019, účetní doklad č. 19-801-00950 ze dne 11. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem finančního daru, bankovní výpis č. 122 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 11. 6. 2019, na kterém je zaúčtován příjem finančního daru, rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany č. BEL-2019/0311 ve výši 5 000 Kč, uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a Českým rybářským svazem, z. s., místní organizací Domašov nad Bystřicí, IČ: 18050166 ("příjemce") dne 19. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 22O/19/5 dne 24. 4. 2019, předpis poskytnuté dotace zaúčtován dokladem č. 19-001-00330 dne 19. 6. 2019, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 58 zaúčtován dokladem č. 1907-000505 dne 3. 7. 2019, Vyúčtování individuální dotace ze dne 3. 9. 2019, Vypořádání poskytnutého transferu (kontrola) ze dne 31. 12. 2019, účetní doklad UD č. 1912-000734 ze dne 31. 12. 2019, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany č. BEL-2019/0366 ve výši 98 000 Kč, uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a SH ČMS - Sbor dobrovolných

hasičů Bělkovice-Lašťany ("příjemce") dne 18. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2ZO/19/5 dne 24. 4. 2019, smlouva zveřejněna zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce od 12. 7. 2019, předpis poskytnuté dotace zaúčtován dokladem č. 19-001-00375 dne 18. 6. 2019, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 58 zaúčtován dokladem č. 1907-000462 dne 3. 7. 2019, Vyúčtování individuální dotace včetně Závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 25. 11. 2019, Vypořádání poskytnutého transferu (kontrola) ze dne 31. 12. 2019, účetní doklad UD č. 1912-000738 ze dne 31. 12. 2019, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě Ministerstva pro místní rozvoj k akci i. č. 117D03O000644 pod názvem akce "Bezbariérové chodníky v Bělkovicích-Lašťanech" ze dne 15. 5. 2019, příjem dotace - bankovní výpis k účtu vedenému u ČNB č. 13 zaúčtován dokladem č. 19-802-00017 dne 21. 5. 2019, přijetí dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena s Olomouckým krajem na částku 20 000 Kč dne 3. 7. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Ježíšovy matičky Bělkovice-Lašťany 2019" ze dne 23. 7. 2019, přijetí a čerpání dotačních prostředků upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 4. 7. 2019, příjem dotace - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 1907-000866 ze dne 24. 7. 2019, částečné výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, čerpání dotace - opis deníku za období 4 - 7/2019, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 15. 8. 2019, účetní doklad UD č. 1912-000658 ze dne 31. 12. 2019, kterým je přijatá dotace proúčtována do výnosů na účet č. 672
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku č.j. BEL-2019/0555 uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a fyzickou osobou ("nájemce") dne 18. 7. 2019, záměr obce zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v termínu od 21. 5. 2019 do 6. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 19-052-04380 dne 31. 7. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 1908-000815 dne 21. 8. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej osobního vozidla značka Škoda Roomster uzavřena mezi obcí ("prodávající") a společností AURES Holdings a. s., IČ: 01759299 ("kupující") dne 14. 2. 2019, prodej a uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 3RO/19/4 dne 11. 2. 2019, předpis zaúčtován dokladem č. 19-01-000503 dne 14. 2. 2019, platba - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 31 zaúčtována dokladem č. 1902-001242 dne 15. 2. 2019, zaúčtování prodeje a vyřazení z majetkové evidence provedeno účetním dokladem č. 1902-000945 dne 14. 2. 2019, příjem upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3ZO/19/7 dne 19. 6. 2019, zveřejněným zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2019
- 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-Lašťany" 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-Lašťany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012, Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřena mezi obcí a společností Česká telekomunikační infrastruktura a. s., IČ: 04084063 dne 24. 6. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 12/2019 dne 18. 6. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 6. 2019, předpis vydané faktury za jednorázovou náhradu zaúčtován dokladem č. 19-030-00049 dne 18. 7. 2019, úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a.s. zaúčtován dokladem č. 1910-000651
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor uzavřena mezi obcí ("půjčitel") a Základní školou a Mateřskou školou Bělkovice-Lašťany, příspěvková organizace ("vypůjčitel") dne 15. 7. 2019, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 14/2019 dne 8. 7. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Usnesením zastupitelstva obce č. 7ZO/1//18/16 ze dne 12. 12. 2018 byly schváleny "Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Bělkovice" s účinností od 1. 1. 2019, Směrnice č. 2/2019 o provádění změn rozpočtu, schválená radou obce dne 11. 3. 2019
- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole č. j. CENT 19057/2019 ze dne 30. 8. 2019, kontrola provedená na základě pověření ke kontrole č. j. CENT 14736/2019 vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj ČR - Centrem pro regionální rozvoj České republiky dne 24. 6. 2019, předmětem kontroly byl projekt - Bezbariérové chodníky v Bělkovicích-Laštanech
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2019, 30. 1. 2019, 11. 2. 2019, 20. 2. 2019, 11. 3. 2019, 25. 3. 2019, 2. 5. 2019, 22. 5. 2019, 8. 7. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 31. 7. 2019, 22. 8. 2019, 25. 9. 2019, 9. 10. 2019, 21. 10. 2019, 18. 11. 2019, 2. 12. 2019, 19. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 21. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 18. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 2. 2019, 24. 4. 2019, 19. 6. 2019, 11. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 23. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze společného jednání kontrolního a finančního výboru ze dne 9. 4. 2019 a 15. 4. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 23. 1. 2019, 29. 4. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašťany s účinností od 1. 1. 2018, Směrnice č. 1/2019 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašťany s účinností od 1. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019, Dodatek č. 1 ke směrnici č. 1/2019 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, rozpočet na rok 2019 je součástí

schváleného rozpočtu obce na rok 2019, bankovní výpis č. 12 a 13 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, účetní doklady č. 19-803-00022 - 19-803-00025, jednorázový příděl finančních prostředků zaúčtován dokladem č. 19047-000475 dne 1. 7. 2019.

ostatní

- akce "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)":
 - Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 2 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 6. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 500 000 Kč na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka", Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 17. 1. 2020 (doručena na KÚOK dne 21. 1. 2020),
 - účetní doklad č. 19-801-01241 ze dne 17. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,
 - elektronický bankovní výpis č. 151 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s., na kterém je dne 17. 7. 2019 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,
 - rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a s navýšením výdajů na akci,
 - Výběrové řízení na podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka", Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Zadávací dokumentace pro podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na projekt "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka" ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Kvalifikační dokumentace pro podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce na projekt "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka" ze dne 14. 2. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019, Jmenování komise pro otevírání obálek, kvalifikaci a hodnocení nabídek včetně náhradníků - usnesení rady obce ze dne 20. 2. 2019, Dotaz č. 1 na zadavatele výběrového řízení - e-mail ze dne 5. 3. 2019, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 5. 3. 2019 odesláno e-mailem dne 5. 3. 2019 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 6. 3. 2019, Dotaz č. 2 na zadavatele výběrového řízení - e-mail ze dne 6. 3. 2019, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 ze dne 6. 3. 2019 odesláno e-mailem dne 6. 3. 2019 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 6. 3. 2019, Protokol o otevírání nabídek ze dne 11. 3. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25. 3. 2019, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 25. 3. 2019, Zpráva o hodnocení nabídek dle § 119 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, ze dne 25. 3. 2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 3. 2019 zveřejněné na profilu zadavatele dne 26. 3. 2019, Zpráva dle § 217 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, ze dne 9. 5. 2019, Výzva k předložení dokladů před podpisem smlouvy o dílo ze dne 26. 3. 2019 - odeslána e-mailem dne 26. 3. 2019,
 - Smlouva o dílo č. zhotovitele 841/NAUV/043/2019 na realizaci díla "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka", uzavřená mezi obcí Bělkovice-Lašťany (objednatel) a firmou STRABAG, a. s., Praha, IČ 60838744 (zhotovitel) dne 2. 5. 2019, zveřejněné na profilu zadavatele dne 2. 5. 2019, výsledek zadávacího řízení a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno radou obce dne 25. 3. 2019,
 - faktura č. 1990290066 ze dne 4. 6. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura

- č. 1990290116 ze dne 2. 7. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura č. 1990290178 ze dne 5. 8. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", faktura č. 1990290242 ze dne 3. 9. 2019 za stavební práce na akci "Účelová komunikace Dolany - Bělkovice-Lašťany - cyklostezka (2. a 3. část)", Zápis o předání a převzetí díla ze dne 20. 8. 2019,
- účetní doklad č. UD 1906-001177, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290066, účetní doklad č. 19-806-00456 ze dne 26. 6. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290066, účetní doklad č. UD 1907-000307, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290116, účetní doklad č. 19-806-00556 ze dne 23. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290116, účetní doklad č. UD 1908-000130, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290178, účetní doklad č. 19-806-00640 ze dne 27. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290178, účetní doklad č. UD 1908-000728, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1990290242, účetní doklad č. 19-806-00706 ze dne 20. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290242, Opis deníku - syntetický účet 042 - výdaje na akci,
 - elektronický bankovní výpis č. 056 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 6. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290066, elektronický bankovní výpis č. 062 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 23. 7. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290116, elektronický bankovní výpis č. 071 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 27. 8. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290178, elektronický bankovní výpis č. 080 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 1990290242,
 - Protokol o zařazení ze dne 20. 8. 2019, Inventurní karta - inventurní číslo 19080033 - datum zařazení - 20. 8. 2019, účetní doklad UD č. 1908-000852 ze dne 20. 8. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení cyklostezky do majetku obce,
 - účetní doklad UD č. 1909-00635 ze dne 30. 9. 2019, kterým je přijatá investiční dotace proúčtována na účet č. 403, účetní doklad UD č. 1912-00662 ze dne 20. 12. 2019, kterým je opraveno proúčtování přijaté investiční dotace na účet č. 403 dle skutečných uznatelných výdajů (snížení o vratku dotace), účetní doklad UD č. 1912-00663 ze dne 20. 12. 2019, kterým je zaúčtována úprava částky s ÚZ 00535 dle skutečných uznatelných výdajů,
 - Avízo o vrácení finančních prostředků ze dne 20. 12. 2019, účetní doklad č. 19-806-00975 ze dne 20. 12. 2019, kterým je zaúčtována dobrovolná vratka nečerpané investiční dotace, elektronický bankovní výpis č. 104 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 20. 12. 2019, na kterém je zaúčtována vratka nečerpané investiční dotace.

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,
- neuzavřel směnno smlouvu,
- 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.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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-Lašťany k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 1. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany za rok 2019 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Poučení

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

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

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

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

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 27. 3. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany byl doručen do datové schránky obce dne 27. 3. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice-Lašťany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly