

Datum a čas:	02.04.2020 06:16:12
Číslo jednací:	BEL-2020/0346
Počet listů/příloh:	0/0/0
Nelistinné přílohy:	0/-
Spisový znak:	

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/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-Lašťany 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-Lašťany 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-Lašťany

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-Lašťany za rok 2019

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

Elektronický podpis: 1.4.2020

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Milan Procházka

Vydal: I CA Qualifier ZCA/RS...

Platnost do: 9.4.2020 07:03:19-000 +02:00

Elektronický podpis: 1.4.2020

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Marek Kubec

Vydal: I CA Qualifier ZCA/RS...

Platnost do: 11.4.2020 07:23:16-000 +02:00

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Laštiny 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-Laštiny 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 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 19. 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, 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 schválené "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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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

P o u č e n í

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

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

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-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

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašťany za rok 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 rozpočtu č. 2/2019 ze dne 28. 2. 2019, převod finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 21 zaúčtován 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-Laštanech" 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. 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.: 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.

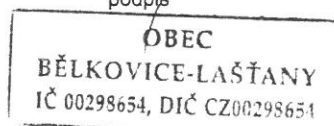
Záznam o projednání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice-Lašťany obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 11. 2019.

Ing. Tomáš Němčic

starosta



podpis



Bělkovice-Lašťany dne 5. 11. 2019

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice-Lašťany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

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:

- dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, kontrola správnosti schvalovacích procesů.
- 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 2Z0/19/5, 0104, žádost 5.10.2019, sml. BEL-2019/0318, doložka usnesení 2Z0/19/5.
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.** Inventurní 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



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. Kypko*

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*

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* *pr. kypu*
- 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>[Podpis]</i>
Člen HIK	Dagmar Čapková	<i>[Podpis]</i>
Člen HIK	Ing. Vladan Kalus	<i>[Podpis]</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>[Podpis]</i>
Člen DIK	René Čapek	<i>[Podpis]</i>
Člen DIK	Jaroslav Puděl	<i>[Podpis]</i>
Člen DIK	Iveta Kopřivová	<i>[Podpis]</i>
Člen DIK	Renata Biernacká	<i>[Podpis]</i>
Člen DIK	Eva Slepíčková	<i>[Podpis]</i>

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

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

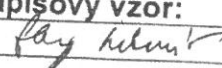
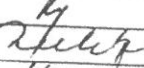
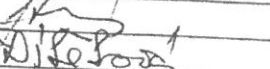
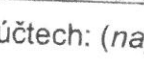
052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

Místo provedení: Hasičská zbrojnice Bělkovice-Lašt'any

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

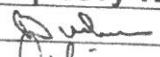
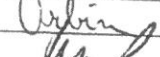
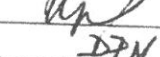
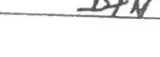
2.4. Předsedové jednotlivých dílčích inventarizačních komisí zodpovídají za jim svěřený úsek inventarizace. Popřípadě předseda DIK může písemně stanovit pracovníky zodpovědné za provedení inventur.

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

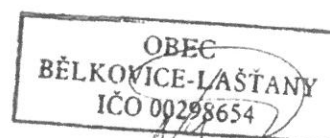
- 3.1. Za inventarizaci majetku na účtu 903 odpovídá ředitel příspěvkové organizací obce Bělkovice-Lašťany
- 3.2. Do 24.01.2020 předloží předsedovi HIK inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého od svého zřizovatele.

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



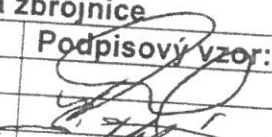
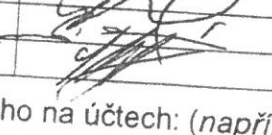
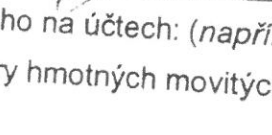
starosta obce

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 PROJEVNÁNÍ

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:

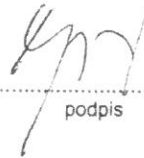
Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor


.....
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.

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 – oblastí, 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

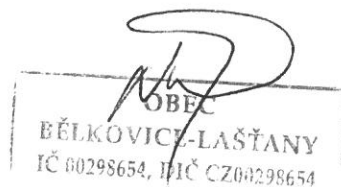
Počet ukončených interních auditů, které byly obsaženy v ročním plánu	
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	
celé číslo	
Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	
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 - oblastí, 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	Čj. příjemce MF-31795/2019/47-1
Spis. zn. odesílatele		Spis. zn.
K rukám		
Do vl. rukou	Ne	
Doruč. fikcí zak.	Ne	

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. |

