

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59952/2014/KŘ-K/7710

Č.j.: KUOK 2825/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 10

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2014,

IČ 00301019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5.11.2014 - 6.11.2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4.5.2015 - 5.5.2015.

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 Běloutín za rok 2014 dne 16. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 5. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Běloutín

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

Ing. Vladimír Ženčák

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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci obce:

Mgr. Ivan Fibich - místostarosta

Jana Elešová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2014

- 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 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,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 007 - 011 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. - 12/2014 včetně přijatých faktur uhrazených v období a souvisejících účetních dokladů, na účtu veden Sociální fond
- Bankovní výpis: č. 010 - 018 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2 - 4/2014 včetně souvisejících účetních dokladů v období, na účtu veden Fond rozvoje bydlení

- Bankovní výpis: č. 001 - 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 4/2014 včetně přijatých faktur uhrazených v období a souvisejících účetních dokladů, na účtu veden Sociální fond
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. SMPOZ36/0026 uzavřená s obdarovaným Povodí Odry, státní podnik dne 18. 6. 2014 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: uzavřená dne 20. 8. 2014 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Městem Hranice dne 28. 4. 2014 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: uzavřená dne 31. 7. 2014 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se spolkem TJ Sokol Bělotín dne 20. 12. 2014 (obec dárce)
- Interní audit: Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce ze dne 24. 1. 2014 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Interní audit: Zápis z provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky - TJ Sokol Bělotín, konané dne 17. 12. 2014 (kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2014 včetně jmenování inventarizačních komisí a příloh ze dne 10. 11. 2014, Protokol proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2015, inventurní soupisy majetku a závazků, protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání, záznamy o vyřazení HIM a DHIM
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2014, poř. č. 2014001 - 2014515
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2014, poř. č. 2014001 - 2014068
- Mzdová agenda: vedena na PC
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 25. 2. 2014 a sejmut dne 14. 3. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 12/2014, poř. č. P00003552 - V00003778
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 9/2014, poř. č. P00002771 - V00003076
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2014, poř. č. P00000001 - V00003091
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 6/2014 ze dne 31. 10. 2014, č. 7/20104 ze dne 30. 11. 2014, č. 8/2014 ze dne 31. 12. 2014 (všechna schválená starostou obce)

- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 31. 5. 2014, č. 2/2014 ze dne 30. 6. 2014, č. 3/2014 ze dne 31. 7. 2014, č. 4/2014 ze dne 31. 8. 2014, č. 5/2014 ze dne 30. 9. 2014 (všechna schválená starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na rok 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 5 let (2012 - 2016)
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2014
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2014
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na činnost TJ Sokol Bělotín ze dne 2. 10. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování dotace na činnost od Obce Bělotín ve výši 35.000 Kč ze dne 5. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování příspěvku na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH - neinvestiční příspěvek na pořízení, rekonstrukci, opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí příspěvku s Olomouckým krajem ze dne 5. 12. 2014, Závěrečná zpráva
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 12127133 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 11. 9. 2013, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli, včetně vynaložených způsobilých výdajů v roce 2013, 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 96 000 Kč ze dne 21. 5. 2014 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášené na 23. a 24. května 2014, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014 ze dne 10. 7. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 16. 1. 2015 - tabulka zahrnuje i finanční vypořádání dotace na volby do Evropského parlamentu - ÚZ 98348, volby do 1/3 Senátu Parlamentu a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98 187
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 500 Kč ze dne 6. 5. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na odbornou přípravu, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 640 Kč ze dne 2. 10. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na věcné vybavení a zásah, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 000 Kč ze dne 12. 12. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na věcné vybavení, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 7. 1. 2015, tabulka zahrnuje finanční vypořádání dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 500 Kč ze dne 6. 5. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na odbornou přípravu

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 000 Kč ze dne 28. 4. 2014 na částečnou úhradu výdajů vzniklých na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů. Smlouva o poskytnutí příspěvku na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů ze dne 15. 4. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 13161754 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 9. 5. 2014, Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242001655, Výběrové řízení k realizaci zakázky "Sběrný dvůr Běloutín", Kupní smlouva ze dne 5. 2. 2014, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč ze dne 16. 6. 2014 na částečnou úhradu nákladů na "XXIII. Běloutínský týden zpěvu", Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 4. 6. 2014 na částečnou úhradu nákladů na pořádání tradičního letního soustředění zpěváků s profesionálními dirigenti, zvaný XXIII. Běloutínský týden zpěvu", Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 10. 2014
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o smlouvě budoucí kupní ze dne 19. 3. 2014 uzavřená s občanem (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo Hospodářská budova pro expozici zemědělské techniky v Běloutíně včetně zpětné plochy ze dne 3. 9. 2014. Výběrové řízení k realizaci "Hospodářská budova pro expozici zemědělské techniky v Běloutíně včetně zpětné plochy"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 15. 8. 2014 uzavřená s občanem
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 17. 9. 2014 uzavřená s občankou (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví bytu ze dne 21. 8. 2014 uzavřená s občany obce (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o prodeji ze dne 15. 8. 2014 uzavřená s občankou (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OOL/8843/2014-OOLR uzavřená s převodcem Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (obec nabyvatel) dne 9. 10. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2703/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 30. 9. 2008
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. číslo 227/396-09 uzavřená se Státním fondem rozvoje bydlení ze dne 30. 12. 2009
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 838-147-06 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 525/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 24. 8. 2014
- Smlouvy o půjčce: 2 smlouvy o zápůjčce uzavřené s vydlužitelem Dehon, s. r. o., IČ 14617129 dne 20. 8. 2014 a dne 6. 11. 2014 (obec zapůjčitel)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce uzavřená s vydlužitelem Rozvojové partnerství Regionu Hranicko, o. s. (MAS) dne 30. 7. 2014 (obec zapůjčitel)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IZ-12-8000334/02 "Bělotín 125, Pavel Jakubka, přeložka - NNv" uzavřená dne 20. 1. 2014 (obec povinný)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 50894/1/2014 "STL plynovodní přípojka, číslo stavby RWE - 50894" uzavřená dne 21. 8. 2014 (obec povinný)
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zastavení nemovitosti č. ZN2/2356/05/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 22. 8. 2005
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva č. 10081246 - Z uzavřená se Státním fondem životního prostředí České republiky jako zástavním věřitelem dne 19. 6. 2013
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zastavení nemovitosti č. ZN/2703/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 9. 3. 2009
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů vztahující se k elektronickým bankovním výpisům České spořitelny za období 4 a 9/2014
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů vztahující se k elektronickým bankovním výpisům České spořitelny za období 12/2014, na účtu veden základní běžný účet
- Účetní doklad: vztahující se k výpisům u České národní banky za období 1 - 9/2014
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2014 ke schvalování účetní závěrky s účinností od 18. 3. 2014, Dodatek č. 1 ke směrnici - Odpisový plán s účinností od 1. 10. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2012 a Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky ze dne 13. 1. 2014 (kontrolovaný subjekt: ZŠ a MŠ Bělotín, p. o., kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 3. 12. 2014
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 29. 1. 2014, 14. 4. 2014, 25. 7. 2014 a 3. 10. 2014
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 10. 12. 2014
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 15. 4. 2014, 4. 8. 2014 a 7. 10. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2014, 3. 12. 2014 a 29. 12. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 12. 2013, 18. 3. 2014, 30. 5. 2014, 17. 6. 2014, 9. 7. 2014, 29. 7. 2014, 19. 8. 2014 a 1. 10. 2014

- Závěrečný účet: za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 17. 6. 2014, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23. 5. - 15. 6. 2014
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Běloutín, okres Přerov, p. o. ze dne 29. 11. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 11. 7. 2005, Dodatku č. 2 ze dne 14. 11. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 11. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Běloutín, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Běloutín:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Běloutín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,97 %

Bělotín, 5. 5. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora

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 pracovních dnů od 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný místostarosta obce Bělotín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místostarosta obce dne 5. 5. 2015.

Mgr. Ivan Fibich



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Běloutín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění

1. Povinnost provádět rozpočtová opatření

Dne 5. února 2015 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 24/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony:

- novela zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů přináší v § 16 odst. 4 povinnost provádět rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

Povinnost provádět rozpočtová opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje podle § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění je od 20. 2. 2015, ode dne nabytí účinnosti.

Upozornění

2. Nedodržení povinných náležitostí zápisů ze zasedání zastupitelstva

Náležitosti zápisu ze zasedání zastupitelstva obce jsou stanovena v § 95 zákona o obcích. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování povinných náležitostí zápisů ze zasedání zastupitelstva obce.

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59952/2014/KŘ-K/7710

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 65753/2014

Počet stran: 7

Přílohy: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2014 IČ 00301019

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 5. 11. 2014 do 6. 11. 2014 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 Bělotín za rok 2014 dne 16. 10. 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělotín

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 10. 2014

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

Ing. Vladimír Ženčák

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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci obce:

Mgr. Ivan Fibich - místostarosta

Jana Elešová - účetní

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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 001 - 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 4/2014 včetně přijatých faktur uhrazených v období a souvisejících účetních dokladů, na účtu veden Sociální fond
- Bankovní výpis: č. 010 - 018 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2 - 4/2014 včetně souvisejících účetních dokladů v období, na účtu veden Fond rozvoje bydlení
- Darovací smlouvy: uzavřené dne 20. 8. 2014 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: uzavřené dne 31. 7. 2014 (obec dárce)

- Interní audit: Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce ze dne 24. 1. 2014 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2014, poř. č. 2014001 - 2014515
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2014, poř. č. 2014001 - 2014068
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 25. 2. 2014 a sejmuto dne 14. 3. 2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 9/2014, poř. č. P00002771 - V00003076
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2014, poř. č. P00000001 - V00003091
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 31. 5. 2014, č. 2/2014 ze dne 30. 6. 2014, č. 3/2014 ze dne 31. 7. 2014, č. 4/2014 ze dne 31. 8. 2014, č. 5/2014 ze dne 30. 9. 2014 (všechna schválená starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 5 let (2012 - 2016)
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2014
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na činnost TJ Sokol Běloutín ze dne 2. 10. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 12127133 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 11. 9. 2013, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli, včetně vynaložených způsobilých výdajů v roce 2013, 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 13161754 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 9. 5. 2014, Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242001655, Výběrové řízení k realizaci zakázky "Sběrný dvůr Běloutín", Kupní smlouva ze dne 5. 2. 2014, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 96 000 Kč ze dne 21. 5. 2014 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášené na 23. a 24. května 2014, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014 ze dne 10. 7. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč ze dne 16. 6. 2014 na částečnou úhradu nákladů na "XXIII. Běloutínský týden zpěvu", Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 4. 6. 2014 na částečnou úhradu nákladů na pořádání tradičního letního soustředění zpěváků s profesionálními dirigenti, zvaný XXIII. Běloutínský týden zpěvu", Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 10. 2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 500 Kč ze dne 6. 5. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na odbornou přípravu
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 000 Kč ze dne 28. 4. 2014 na částečnou úhradu výdajů vzniklých na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů. Smlouva o poskytnutí příspěvku na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů ze dne 15. 4. 2014
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o smlouvě budoucí kupní ze dne 19. 3. 2014 uzavřená s občanem (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo Hospodářská budova pro expozici zemědělské techniky v Bělotině včetně zpětné plochy ze dne 3. 9. 2014. Výběrové řízení k realizaci "Hospodářská budova pro expozici zemědělské techniky v Bělotině včetně zpětné plochy"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o prodeji ze dne 15. 8. 2014 uzavřená s občankou (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 15. 8. 2014 uzavřená s občanem
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 17. 9. 2014 uzavřená s občankou (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví bytu ze dne 21. 8. 2014 uzavřená s občany obce (obec prodávající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 525/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 24. 8. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2703/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 30. 9. 2008
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 838-147-06 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. číslo 227/396-09 uzavřená se Státním fondem rozvoje bydlení ze dne 30. 12. 2009
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 50894/1/2014 "STL plynovodní přípojka, číslo stavby RWE - 50894" uzavřená dne 21. 8. 2014 (obec povinný)
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zastavení nemovitosti č. ZN/2703/08/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 9. 3. 2009
- Účetní doklad: vztahující se k výpisům u České národní banky za období 1 - 9/2014
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů vztahující se k elektronickým bankovním výpisům České spořitelny za období 4 a 9/2014
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2012 a Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2014

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky ze dne 13. 1. 2014 (kontrolovaný subjekt: ZŠ a MŠ Bělotín, p. o., kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Záписы z jednání finančního výboru: ze dne 29. 1. 2014, 14. 4. 2014, 25. 7. 2014 a 3. 10. 2014
- Záписы z jednání kontrolního výboru: ze dne 15. 4. 2014, 4. 8. 2014 a 7. 10. 2014
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 12. 2013, 18. 3. 2014, 30. 5. 2014, 17. 6. 2014, 9. 7. 2014, 29. 7. 2014, 19. 8. 2014 a 1.-10. 2014
- Závěrečný účet: za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 17. 6. 2014, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23. 5. - 15. 6. 2014
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Bělotín, okres Přerov, p. o. ze dne 29. 11. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 11. 7. 2005, Dodatku č. 2 ze dne 14. 11. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 11. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bělotín, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Bělotín dne 6. 11. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

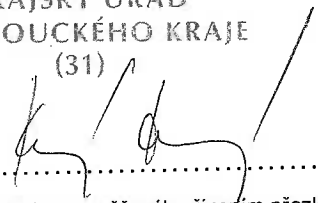
.....
kontrolor

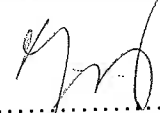
Ing. Vladimír Ženčák

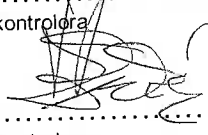
.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

(31)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora


.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělotín byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel místostarosta obce dne 6. 11. 2014.

Mgr. Ivan Fibich


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění:

1. Nedodržení povinných náležitostí zápisů ze zasedání zastupitelstva

Náležitosti zápisu ze zasedání zastupitelstva obce jsou stanovena v § 95 zákona o obcích. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování povinných náležitostí zápisů ze zasedání zastupitelstva obce.