

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá, IČ00262668, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Bílá za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 28.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.1.2018

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0007/17/Vav dne 17.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30.1.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: František Pospíšil - starosta obce,
Iva Bradáčová – účetní obce.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 1.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. lze uložit pokutu do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Pospíšil

František Pospíšil
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 27.2.2017 do 29.3.2017 - na webových stránkách obce dosud zveřejněn.

Upozornění:

Podle ustanovení §§ 3, 11 a 17 (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu a návrh závěrečného účtu) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., v platném znění je nutné řádně označit zveřejňované dokumenty textem "**Návrh ...**" a **s uvedením poučení** o možnosti občanů podávat písemné připomínky k dokumentům do data jejich projednání v ZO nebo ústně při zasedání ZO.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 23.11. 2016 - usnesení č. 54/16 se stanovenou výší 4 mil. Kč do doby schválení rozpočtu na rok 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 23.11. 2016 - usnesení č. 54/16 se stanovenou výší 4 mil. Kč do doby schválení rozpočtu na rok 2017.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2017 do 31.12. úpravy rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2017	11 637 700,00	18 401 106,00	+ 6 763 406,00
rozpočtová opatření:			
1. ZO 14.6.2016 usn. č. 21/17	+ 84 000,00	+ 84 000,00 - 3 000 000,00	0,00 -3 000 000,00
2. ZO 26.7.2017 usn.č. 37/17	407 577,00	407 577,00	0,00
3. ZO 1.11.2017 usn.č. 44/17	744 410,20	744 410,20	0,00

4. ZO 13.12.2017

usn. č. 67/17

2 063 000,30

2 063 000,30

UR 2017

14 936 687,50

18 700 093,50

+ 3 763 406,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M. Současně bylo zabezpečeno ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtová opatření byla zveřejněna na webových stránkách obce.

Rozpočtový výhled

Střednědobý rozpočtový výhled na období let 2018 - 2021 byl projednán v zastupitelstvu obce. Schválený rozpočtový výhled předpokládá následující hodnoty v tis. Kč.

	2018	2019	2020	2021
Příjmy	13 420	13 920	14 420	14 920
Výdaje	13 000	12 500	13 000	13 500
Financování	420	1 420	1 420	1 420

Rozpočtový výhled byl vyvěšen na úřední desce od 16.6.2017 na webových stránkách je zveřejněn dosud.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 - projednán a schválen zastupitelstvem obce 5.4.2017 - usnesení č. 12/17 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	11 637 700,00 Kč
Výdaje celkem	18 401 106,00 Kč
Financování	+ 6 763 406,00 Kč

Schodek hospodaření je kryt zůstatkem prostředků z roku 2016.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočet byl řádně vyvěšen na úřední desce od 5.4.2017 do schválení nového rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku pro rok 2017 ve výši 250 000,00 Kč - byl organizace sdělen dopisem ze dne 7.4.2017. K datu kontroly byl organizaci převeden provozní příspěvek ve schváleném objemu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán zastupitelstvu obce 15.3.2017- usnesení č. 3/17. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 27.2. 2017 do 29.3. 2017,
- schválený závěrečný účet: 30.3. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech	k 31.12.2017
BÚ č. 63229574/0600	3 104 479,55 Kč
ČNB č. 94-110461/0710	448 313,76 Kč
Úhrnem	3 552 793,31 Kč

Prostředky na bankovních účtech ve svém sumáři navazovaly na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. schválena v zastupitelstvu obce 30.11.2011,
- ZO schválilo dne 15.11.2017 příkaz starosty k provedení inventarizace a schválilo plán inventur a harmonogram prací,
- příkaz starosty obce k provedení inventarizace, jmenování hlavní a dílčích inventarizačních komisí ze dne 15.11.2017,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 12.12.2017 s platností od 15.12.2017 do 16.1.2018 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury - schváleno v ZO 15.11.2017.
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2017,
- inventarizační zpráva ze dne 26.1.2018, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen potvrzením o vlastnictví akcií (SvS, ČSAD..), podílové listy doloženy úplným výpisem z majetkových účtů. Majetek určený k vyřazení byl podložen likvidačními protokoly včetně způsobu odúčtování v období 2017.

Stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- ocenění lesních porostů	52 245 472,00 Kč (účet č. 9090976)
- majetek vedený v operativní evidenci	833 844,09 Kč (účet č. 9020099)
- odepsané pohledávky	1 375,00 Kč (účet č. 9050300)
- věcná břemena	44 162,00 Kč (účet č. 9860000)

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2017 celkem přijato a evidováno 478 dodavatelských faktur, kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod evidenčním číslem faktury:

Březen - ev. č. 3087 - 3113

Červen - ev. č. 3186 - 3227

Prosinec – ev. č. 3457 - 3479

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně termínu úhrady, k datu 31.12.2017 nebyly provedeny pouze úhrady, jejichž splatnost byla po tomto datu (ve výši 140 701,89 Kč).

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2017 vystavila 37 faktur v číselné řadě 20171 – 201737. Faktury byly hrazeny do data splatnosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce 1.4.2015 - usnesením č. 22/15 odsouhlasilo nové výše odměn neuvolněných zastupitelů s účinností od přijetí usnesení, a to v návaznosti na poslední platné nařízení vlády č. 52/2015Sb. Schválené výše odměn nepřesahovaly objemy uvedené v příloze č. 1 citovaného nařízení vlády.

Odměny členů zastupitelstva byly stanoveny dle nařízení vlády ze dne 14.12.2015 schválené usnesením 70/15 OZ dne 16.12.2015.

Počet obyvatel k 1.1. 2017 – 945.

Kontrolou mzdových listů zastupitelů nebyly shledány nedostatky.

V kontrolovaném období ZO schválilo dne 1.11.2017 odměňování neuvolněných členů zastupitelstva od 1.1.2018 v souladu s nařízením vlády 318/2017.

Pokladní doklad

V rámci konečného přezkoumání byly kontrole podrobeny pokladní doklady, a to za měsíce:

Duben - č. 133 – 164,

Červen – č. 214 – 243,

Prosinec – č. 439 – 474.

K datu 31.12.2017 byl vykázán nulový zůstatek účtu 261- Pokladna a navazoval na pol. 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně.

Zastupitelstvo obce 31.10.2013 - usnesením č. 43/13 rozhodlo o zrušení limitu pokladní hotovosti. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 83 416 856,35 Kč, po proúčtované korekci 64 752 034,37 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu (brutto) 526 856,00 Kč představoval:

- | | |
|--|---------------|
| - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) | 176 428,00 Kč |
| - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) | 720 900,00 Kč |

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 65 797 134,71 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely :

- | | |
|---|------------------|
| - Stavby (účet 021) | 42 670 802,48 Kč |
| - Pozemky (účet 031) | 6 208 726,96 Kč |
| - Samostatné movité věci a soubory movitých věci (účet 022) | 8 171 125,93 Kč |
| - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) | 3 751 831,98 Kč |
| - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) | 4 994 647,36 Kč |

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku v rozhodujících objemech doložen:

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2017 činily 1 170 632,49 Kč a vztahovaly se především:

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| - k účtu 321 - dodavatelé | 140 701,89 Kč |
| - k účtu 331 - Zaměstnanci | 121 797,00 Kč |
| - k účtu 336 - Sociální zabezpečení | 42 588,00 Kč |
| - k účtu 337 - Zdravotní pojištění | 20 284,00 Kč |
| - k účtu 342 - Jiné přímé daně | 22 471,00 Kč |
| - k účtům časového rozlišení | 623 104,00 Kč |

Odpisy dlouhodobého majetku vykázala obec ve výši 935 814,00 Kč.

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 1/2011 schválené v zastupitelstvu obce 30. 11. 2011 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s roční frekvencí.

K datu 31.12.2017 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 935 814,00 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 9016 ze dne 31.12.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 210 613,30 Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách - v Kč):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	11 637 700,00	14 936 687,50	15 078 123,65	100,95

Výdaje	18 401 106,00	18 700 093,50	15 288 736,95	81,76
Saldo P a V	6 763 406,00	3 763 406,00	210 613,30	X

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31.12.2017 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	11 494 691,24 Kč
- výnosy celkem	14 355 874,58 Kč
- výsledek hospodaření-zisk	2 861 183,34 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období v rozvaze.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace: Mateřská škola Bílá.

V roce 2016 vykázala řízená příspěvková organizace výsledek hospodaření - ztráta ve výši 88 252,89 Kč.

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je zabezpečována finančním výborem, při dílčím přezkoumání byl předložen protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2016 ze dne 15.2.2017.

Schválení závěrky příspěvkové organizace:

Zastupitelstvo obce 14.6.2017- usnesením č. 20/17 schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Mateřská škola Bílá za rok 2016. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 15.6.2017.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období nebyla žádná dohoda uzavřena.

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce uzavřené dle § 75 zákoníku práce obsahovaly náležitosti dle zákona – pracovní úkol, doba provedené práce a její rozsah, odměnu za provedení pracovního úkolu. Převážně byly sjednány na tyto práce: úklid veřejných prostranství, drobné opravy kulturního zařízení, knihovnice pobočkové knihovny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO na svém zasedání dne 14.6.2017, usnesení 19/17 schválilo tyto poskytnuté dotace.:

Žadatel	akce	výše schválené dotace (v Kč)
FK Bílá	Sranda mač	8 750,00
SDH Hradčany	Letařovická pout'	17 150,00
MS Bílá	Barvářské zkoušky	5 110,00
Sokol Bílá	Den dětí, čarodějnice, cvičení	28 000,00
SDH Vlčetín	Dětský den, mikulášská	15 400,00
MS Petrašovice	Podzimní střelení, barvářské zkoušky	22 610,00
SDH Bílá	Dětský karneval, koledy	19 600,00
SDH Petrašovice	Vítání jara, Advent..	33 320,00
Kulturní komice Bílá	Zájezd do divadla 2x Praha	23 100,00
SDH Trávníček	120. výročí SDH, svěcení zvonu	22 050,00

Celkem

195 090,00.

Ke každé poskytnuté dotaci byla předložena podepsaná smlouva, žádost o dotaci a vyúčtování. Obec vypisuje a zveřejňuje záměr o poskytnutých dotacích.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program 1.1. Podpora jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/1139/2017 podepsaná dne 20.6.2017. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace na projekt s názvem „Oprava a zateplení střechy a obvodových zdí hasičské zbrojnice Bílá“. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 107 577,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 195 594,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 88 017,00 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2017, termín ukončení realizace 31.12.2017. Ke smlouvě byl vystaven Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2017, kterým se mění termín realizace projektu – termín ukončení projektu nejpozději do 30.6.2018. Dotace nebyla v době přezkoumání vyúčtována.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu LK, oblast podpory č. 8 Životní prostředí a zemědělství, program č. 8.2 Podpora ochrany přírody a krajiny č. OLP/3789/2017. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace na projekt „Obnova památného místa osady Trávníček – Návrat zvonu návesní lípy. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 49 245,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 49 245,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 98 490,00 Kč. Termín realizace projektu od 30.1. – 31.8.2017. Závěrečná zpráva o realizaci projektu a závěrečné vyúčtování ze dne 15.11.2017. Dotace byla plně vyčerpána.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MV- 161155-6/PO-Fin-2016 ze dne 26. 7.2017. Dotace byla poskytnuta MV v částce 399 905,00 Kč. Předmětem dotace je dopravní automobil. Dotace LK na dopravní automobil, výše dotace od LK 300 000,00 Kč (2/3 podílu MV ČR). Dotace byla vyúčtována a plně vyčerpána.

Volby do Parlamentu ČR – dotace pod účelovým znakem 98 071 – výše dotace 88 000,00 Kč, čerpáno 48 111,00 Kč, vratka 39 889,00 Kč, vyúčtování proběhne do 15.2.2018.

Smlouvy o dílo

smlouva o dílo ze dne 20.6.2017 uzavřená s firmou M.S.B. v.o.s , Boseň 10, Mnichovo Hradiště, IČ 61327051, předmětem smlouvy jsou stavební práce "Oprava místních komunikací v obci Bílá", rozpočtové náklady 1 992 264,55 Kč včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu <https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=ObecBila> dne 18.7.2017. Termín předání a převzetí staveniště do 5 dnů od podepsání smlouvy, zahájení stavby do 5 dnů od předání staveniště, dokončení díla do 60 dní od předání staveniště.

Smlouva o provedení stavby na akci Oprava místních komunikací v obci Bílá II" uzavřená s firmou Eurovia CS a.s., IČ 45274924 dne 23.8.2017. Předmětem díla je oprava místních komunikací v obci Bílá. Termín předání staveniště do 5 dnů od podpisu smlouvy, zahájení prací do 5 dnů od předání staveniště, termín dokončení do <https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=9771460> dnů od předání staveniště, cena díla 1 047 000,00 Kč bez DPH, 1 266 870,00 Kč s DPH.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=9771460>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec uzavřela kupní smlouvu s prodávajícím firmou TECHNOSPORT s.r.o. dne 12.6.2017. Předmětem smlouvy je dopravní automobil Ford Transit Kombi L2 350 Trend. Kupní cena včetně DPH 799 810,00 Kč. Předání a převzetí předmětu kupní smlouvy bude provedeno nejpozději do 5 měsíců od podpisu kupní smlouvy.

Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.6.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňuje na úřední desce a na internetových stránkách obce záměry týkající se prodeje, směny a koupě majetku.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci dílčího přezkoumání byl namátkově kontrole podroben postup obce při zadávání níže uvedených veřejných zakázek dle zákona č. 134/2016 Sb. K jednotlivým akcím byly předloženy následující podklady o postupu řízení:

Obec do 31.12.2017 uskutečnila 3 výběrová řízení - "Oprava místních komunikací v obci Bílá" a "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Bílá", Oprava místních komunikací v obci Bílá II"

Namátkově byla prověřena "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Bílá". kontrole byly předloženy tyto doklady.

- Výzva k podání nabídky ze dne 4.5.2017 – osloveno bylo 5 firem (doloženy doručky),
- Vysvětlení a změna výzvy k podání nabídek ze dne 15.5.2017,
- seznam doručených nabídek ze dne 26.5.2017 (doručeno bylo 5 nabídek),
- čestné prohlášení členů výběrové komise a prezenční listina ze dne 26.5.2017,
- žádost o objasnění předložených údajů ze dne 29.5.2017,
- prezenční listina II. jednání hodnotící komise ze dne 31.5.2017,
- protokol o jednání hodnotící komise – ze dne 31.5.2017 – vybrána byla firma TECHSPORT s.r.o. IČ 25524135, nabídková cena 661 000,00 Kč bez DPH,
- oznámení o výběru dodavatele – ze dne 1.6.2017 (doloženo doručenkami ze dne 5.6.2017,
- kupní smlouva podepsaná s vítězem VŘ ze dne 12.6.2017. Předmět smlouvy Ford transit Kombi L2 350 Trend, kupní cena včetně DPH 799 810,00 Kč. Předání a převzetí předmětu bude provedeno do 5 měsíců od podpisu smlouvy.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=92784>

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci dílčího přezkoumání byly předloženy následující směrnice:

- oběh účetních dokladů včetně aktualizovaných podpisových vzorů z 1.4.2007,
- směrnice o evidenci majetku z 25. 5. 2005,
- směrnice pro časové rozlišení - § 69 vyhl. č. 410/2009,
- směrnice pro tvorbu a používání opravných položek,
- pokladní operace z 1.7.2006 č. 6/2010,
- směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2011 - schválena ZO 30.11.2011,

- směrnice o odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán č. 1/2011 - schválena ZO 30.11.2011,
- směrnice pro schvalování účetní závěrky obce a řízené PO - schválena v ZO 26.2.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 15.3., 5.4., 14.6., 26.7., 1.11., 15.11., 13.12. 2017. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2017 zápis a usnesení zastupitelstva z 23.11.2016, kde mimo jiné byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nevytváří žádné fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce 14.6.2017 - usnesením č. 20/17 schválilo účetní závěrku obce Bílá za rok 2016. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 14.6.2017.

Vnitřní kontrolní systém

Z předložených podkladů o práci finančního a kontrolního výboru vyplývá zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. K tomu předloženy zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.