

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Dolní Bečva
Dolní Bečva 340
756 55 Dolní Bečva

datum

2. března 2020

pověřená úřední osoba

Ing. Antonín Putala

číslo jednací

KUZL 31684/2019

spisová značka

KUSP 31684/2019 EKO

OBECNÍ ÚŘAD DOLNÍ BEČVA		Číslo dopor.
Došlo	02. 03. 2020	Zpracovatel <i>VB</i>
Č.j.: <i>vy-029/2020</i>	Ukl. znak <i>MSZ</i>
Přílohy: <i>5</i>	<i>V190</i>

Zpráva č. 76/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva, IČ: 00303747 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. - 17. 9. a 19. 9. 2019 (dílčí přezkoumání)

5.- 6.2., 28.2., 2.3.2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 7. 2019.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 2. 3. 2020

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Bečva, Dolní Bečva 340
756 55 Dolní Bečva

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Dolní Bečvu zastupovali:

starosta:

Bc. Pavel Mana

ekonomka:

Ing. Blanka Urbanovská

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu obce Dolní Bečva na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2018. Neinvestiční a investiční výdaje (třída 5 a 6 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění RS). Daňové příjmy a dotace (třída 1 a 4 RS) jsou uvedeny s položkou (druhé členění RS). Nedaňové příjmy (třída 2 RS) jsou (mimo splátky půjček) uvedeny s § (odvětvové členění RS). Výše příjmů činí 32.287.000 Kč, výše výdajů činí 23.614.000 Kč. Financování ve výši minus 8.673.000 Kč představuje splátky úvěrů ve výši 1.862 tis. Kč a změnu stavu na bankovních účtech ve výši 6.811.000 Kč. Součástí návrhu rozpočtu obce je rozpočet sociálního fondu, rozpočet fondu rozvoje bydlení a rozpočet fondu obnovy vodovodu.</p> <p>Rozpočet sociálního fondu obce na rok 2019 představuje tvorbu a výdaje ve výši 150.000 Kč.</p> <p>Rozpočet FRB na rok 2019 představuje příjmy ve výši 44.000 Kč (splátky půjček občanů), výdaje ve výši 10.000 Kč. Financování ve výši minus 34.000 Kč (pol. 8115).</p> <p>Rozpočet FOV na rok 2019 tvoří příděl z rozpočtu obce ve výši 1.664.000 Kč, výdaje ve výši 0 Kč, financování minus 1.664.000 Kč (pol. 8115).</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 - schválilo zastupitelstvo obce dne 25.3.2019 (zvýšení příjmů o 2.017.076,57 Kč, zvýšení výdajů o 6.158.279 Kč, pol. 8115 výše 4.141.202,43 Kč). RO zveřejněno na úřední desce dne 26.3.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 - schválilo zastupitelstvo obce dne 24.6.2019 (zvýšení příjmů o 1.352.239,35 Kč, zvýšení výdajů o 1.063.182,35 Kč, pol. 8115 výše minus 289.057 Kč). RO zveřejněno na úřední desce dne 25.6.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 - schválilo zastupitelstvo obce dne 21.10.2019 (zvýšení příjmů i výdajů o 963.981,7 Kč). RO zveřejněno na úřední desce dne 22.10.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 - schválilo zastupitelstvo obce dne 16.12.2019 (zvýšení příjmů o 1.415.927 Kč, zvýšení výdajů o 506.356 Kč, pol. 8115 výše minus 909.571 Kč). RO zveřejněno na úřední desce dne 17.12.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2019 schválilo zastupitelstvo obce dne 17.12.2018 ve znění zveřejněného návrhu. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn (v elektr. podobě) dne 18.12.2018. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec je zřizovatelem PO „Základní a mateřská škola Dolní Bečva“.</p> <p>Základní a mateřské škole Dolní Bečva byl v rozpočtu obce na rok 2019 schválen příspěvek na provoz ve výši 2.861.000 Kč. Výši příspěvku sdělil starosta obce PO písemně dne 28.12.2018.</p> <p>Poskytnut příspěvek PO ve výši 2.861.000 Kč. RO dne 10.6.2019 schválila účetní závěrku PO za rok 2018, hospodářský výsledek za rok 2018 Kč a jeho rozdělení do fondů: do fondu odměn 65.144,00 Kč, do rezervního fondu 65.143,26 Kč. Rada obce dne 10.12.2018 schválila rozpočet na rok 2019 a SVR na období 2020 až 2021 PO „Základní a mateřská škola Dolní Bečva“.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Obec má zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu (SVR) na rok 2019 - 2026. SVR schválilo ZO dne 18.6.2018. Dokument byl zveřejněn (v elektr. podobě) od 19.6.2018. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Návrh SVR na období 2021 až 2026 byl zveřejněn na úřední desce od 29.11.2019. SVR schválilo ZO dne 16.12.2019. Dokument byl zveřejněn (v elektr. podobě) od 17.12.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.</p>

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Dolní Bečva za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce od 29.5.2019. Zpráva o přezkoumání obce za rok 2018 byla zveřejněna v elektr. podobě od 1.4.2019. Zastupitelstvo obce dne 24.6.2019 projednalo závěrečný účet obce za rok 2018 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn (v elektr. podobě) dne 25.6.2019. Na úřední desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2019 dle bankovních účtů:</u> KB č.ú. 3523851/0100 - zůstatek 17.822.255,76 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 255; ČNB č.ú. 94-4219851/0710 CZK - zůstatek 3.804.344,28 Kč (AÚ 231 0011) byl ověřen na výpis p.č. 37. Zůstatky ve výši 21.626.600,04 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav finančních prostředků fondů dle bankovních účtů k 31.12.2019:</u> KB č.ú. 94-2799760287/0100 (FRB) - zůstatek 19.691,47 Kč (AÚ 236 0120) ověřen na výpis č.v. 37; KB č.ú. 115-2952980287/0100 (FOV) - zůstatek 6.656.000 Kč (AÚ 236 0140) ověřen na výpis č.v. 12. Zůstatky ve výši 6.675.691,47 Kč odpovídají hodnotě SÚ 236 v rozvaze a hodnotě řádku 6020 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2019 dle úvěrového účtu:</u> KB č.ú. 27-7273461517/0100 - zůstatek Kč (AÚ 451 0210) ověřen na výpis č.v. 12.</p>
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek (účtové skupiny 01 a 02) je evidován s využitím SW KEO – výpisy z evidence jsou doloženy jako přílohy příslušných IS. Pozemky, zachycené v účetnictví na SÚ 031, jsou evidovány s využitím SW EXCEL. Obec Dolní Bečva má zapsaný nemovitý majetek v KN na LV 10001, 1510, 1612, 1613, 1733 vše kat. území Dolní Bečva, LV 491 kat. území Vigantice, LV 1756 kat. území Prostřední Bečva.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2019 dlouhodobé pohledávky na účtu:</u> SÚ 469 ost. dl. pohledávky - částka 257.713,41 Kč (prostředky obce ve fondu oprav SV č.p. 658).</p> <p><u>Obec eviduje k 31.12.2019 krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 36.073 Kč (doložena u IS rozpisem dlužníků nájemné, voda; vytvořena OP ve výši 88,60 Kč); SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 477.806,31 Kč (poskytnuté zálohy el. energie, plyn, vodné, stočné, předplatné); SÚ 315 ostatní pohledávky – částka 29.124 Kč (poplatky odpad, pes, hrobové místa, vytvořena OP ve výši 16.216,30 Kč); SÚ 346 pohledávka za vybranými ústř. vl. institucemi - částka 22.321 Kč (VPP za 12/2019 ve výši 15.000 Kč, doplatek volby); SÚ 373 krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - částka 79.400 Kč (městu Rožnov pod Radh. na LSPP ve výši 30.000 Kč, SO Rožnovsko 49.400 Kč); SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 57.860,61 Kč (dohad k přijatým zálohám 48.139,12 Kč /oproti SÚ 324 o 1.200 Kč více/, dohad dotace Sportstadion-energetické úspory 9.721,49 Kč); SÚ 377 ost. kr. pohledávky - částka 12.600 Kč (hodnota DPH faktury přijaté v roce 2020 za činnost koordinátora BOZP).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2019 dlouhodobé závazky na účtech:</u> SÚ 451 dl. úvěry - částka 10.562.810 Kč (pisemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"); SÚ 452 příj. návr. fin. výpomoci - částka 31.440,40 Kč (pisemnost "Smlouvy o půjčce").</p> <p><u>K 31.12.2019 krátkodobé závazky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 526.429,77 Kč (doložena soupisem neuhrazených faktur);</p>

	<p>SÚ 324 krátkodobé přijaté zálohy - částka 46.939,12 Kč (přijaté zálohy na služby související s nájmem);</p> <p>SÚ 331 zaměstnanci – částka 280.853 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení – částka 94.277 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění – částka 51.245 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd za 12/2019);</p> <p>SÚ 342 daně - částka 205.093 Kč (daň z podzemní vody 148.716 Kč, daně zaměstnanci 12/2019);</p> <p>SÚ 343 DPH - částka 315.118 Kč (doloženo daňové přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2019);</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní - částka 944.734 Kč (dohad spotřeby energie výše 428.162 Kč, k zálohám transfery 68.552 Kč /SÚ 373/, dohad DPPO za rok 2019 ve výši 448.020 Kč);</p> <p>SÚ 378 ostatní krátkodobé závazky - částka 5.347 Kč (závazek z předpisu penzijního připojištění zaměstnanců 5.000 Kč, přeplatek vodné).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 19-001-00188 až 19-001-00235, 19-001-00322 až 19-001-00469, účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2019. Inventarizace se řídila Plánem inventur vydaným dne 7.10.2019 radou obce. Proškolení členů IK bylo provedeno 9.12.2019, doloženo prezenční listinou. Provedení inventury bylo doloženo inventurními soupisy. Byl vyhotoven seznam inventurních soupisů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 12.2.2020 a HIK komise v ní konstatuje, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Evidence pozemků byla odsouhlasena na úadě v KN ke dni 13.1.2020.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v programu KEO-W a obsahovala předepsané náležitosti. Do roku 2019 zaevidovala obec celkem 469 faktur v číselné řadě 19-001-00001 až 19-001-00469.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena v programu KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2019 vystavila obec 145 faktur v číselné řadě 19-002-00001 až 19-002-00145. Obec vede v samostatné evidenci vydané faktury za odběr vody. V roce 2019 vystavila faktury v číselné řadě 19-018-00001 až 19-018-04593.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Starosta a místostarostka jsou pro výkon funkce dlouhodobě uvolněni. ZO dne 17.12.2018 schválilo poskytování měsíčních odměn neuvolněným členům ZO jmenovitě podle výkonu funkcí, a to od 1.1.2019.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 19-701-00977 až 19-701-01196, 19-701-01642 až 19-701-02054.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v SW KEO. K 31.12.2019 zachycuje evidence vystavení dokladů v číselné řadě 19-701-00001 až 19-701-02054 a zůstatek 0 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M (§ 6171) k témuž datu.
Příloha rozvahy	Výkaz sestavený k 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 17.2.2020).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení 17.2.2020). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 213.976.135,73 Kč, aktiv netto 171.246.119,15 Kč. Korekce ve výši 42.730.016,58 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům výše 42.713.711,68 Kč a k pohledávkám výše 16.304,90 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 19-003-00001 až 19-003-00039 (ostatní závazky), účtování předpisu a plánované úhrady. Dále kontrola dokladů 19-007-00001 až 19-007-00069 (účetní doklady), 19-801-00001 až 19-801-00098 (bank. účet KB).

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaven k 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) je uvedeno v tabulce:

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	26 578 000,00	29 945 195,23	31 278 837,19
Nedaňové příjmy	4 532 000,00	5 069 515,90	5 049 444,82
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 177 000,00	3 021 513,49	3 021 513,49
Příjmy celkem	32 287 000,00	38 036 224,62	39 349 795,50
Běžné výdaje	20 615 000,00	26 201 360,05	23 650 745,56
Kapitálové výdaje	2 999 000,00	6 104 439,00	5 115 149,58
Výdaje celkem	23 614 000,00	32 305 799,05	28 765 895,14
Financování	-8 673 000,00	-5 730 425,57	-10 583 900,36

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2019 (okamžik sestavení 17.2.2020). Náklady výše 25.899.222,66 Kč, výnosy výše 37.888.800,81 Kč, výsledek hospodaření výše 11.989.578,15 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1. v rozvaze k témuž datu.

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce ze dne 2.5.2019 na organizační zajištění voleb do EP, příprava seznamu pro roznos hlasovacích lístků, instalace programu, příprava k tisku výsledku hlasování, příprava voličského seznamu, ostatní práce (rozsah 53 hodin, odměna 6.625 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 2.5.2019 na obálkování hlasovacích lístků, úklid a přípravu volební místnosti (rozsah práce 32 hodin, odměna 2.566 Kč),
Dohoda o provedení práce ze dne 8.5.2019 na distribuci hlasovacích lístků (odměna 1.526 x 5,54 = 8.454 Kč).

Smlouvy a další
materiály
k poskytnutým
účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost spolku uzavřená dne 1.4.2019 mezi obcí Dolní Bečva a příjemcem SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Dolní Bečva Obec se ve smlouvě zavazuje poskytnout dotaci ve výši 200.000 Kč na celoroční činnost spolku. Příjemce je povinen předložit do 31.1.2020 vyúčtování. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.3.2019. Smlouva byla zveřejněna dne 1.4.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem ve výši 200.000 Kč dne 10.4.2019 (dokl. 19-801-00546).
Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost spolku uzavřená dne 1.4.2019 mezi obcí Dolní Bečva a příjemcem FC Dolní Bečva, spolek. Obec se ve smlouvě zavazuje poskytnout dotaci ve výši 248.000 Kč na celoroční činnost spolku. Příjemce je povinen předložit do 31.1.2020 vyúčtování. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.3.2019. Smlouva byla zveřejněna dne 1.4.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem ve výši 248.000 Kč dne 10.4.2019 (dokl. 19-801-00548).

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky:
Politika aktivní zaměstnanosti:
ÚZ 13101 příjem pol. 4116 v hodnotě 75.000 Kč.
Dotace MŽP ČR na obecní knihovnu Dolní Bečva - energetické úspory (Rozhodnutí i.č. 115D316010826, Ex post):
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 10.163,21 Kč, výdaje rok 2018.
Dotace MŽP ČR na Sportstadion - energetické úspory (Rozhodnutí i.č. 115D316010952, Ex post):
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 556.329,48 Kč, výdaje § 3412 pol. 6121 ÚZ výše 563.890,64 Kč.
Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 42934/2019):
ÚZ 29014 příjem pol. 4116 v hodnotě 11.800 Kč, § 1032 ÚZ výše 11.800 Kč.

Dotace MZe ČR na vyklizování nebo přibližování dříví koněm (KUZL 87384/2018, KUZL 42933/2019, KUZL 4029/2019):

ÚZ 29015 příjem pol. 4116 v hodnotě 22.226 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 19.201 Kč, r. 2018.

Transfer MŠMT ČR pro PO ZŠ a MŠ Dolní Bečva (KUZL 10766/2019):

ÚZ 33063 příjem pol. 4116 v hodnotě 1.640.748 Kč, převod § 3113 pol. 5336 výše 1.640.748 Kč.

Dotace na výdaje s konáním voleb do EP (Sdělení KUZL 26830/2019):

ÚZ 98348 příjem pol. 4111 v hodnotě 29.000 Kč, výdaje § 6117 ÚZ výše 36.321 Kč.

Transfer ZK pro PO na realizaci projektu Obědy do škol ve ZK (KUZL 38285/2019, KUZL 54049/2019):

ÚZ 13014 příjem pol. 4122 v hodnotě 14.716,80 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ výše 14.716,80 Kč.

Dotace ZK pro JSDH (KUZL 56324/2019):

ÚZ 00020 příjem pol. 4122 v hodnotě 94.000 Kč, § 5152 pol. 5137 ÚZ výše 94.000 Kč.

Kontrolou dokl. 19-701-01043, 19-801-01185 (odměny 9 členů VK, DPP), s výdaji odlišenými ÚZ 98348, nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2011 uzavřela obec s KB a.s. za účelem financování projektu "Multifunkční budova Dolní Bečva 2. etapa" smlouvu o úvěru. Banka se zavázala poskytnout obci z úvěru prostředky ve výši 22.830.000 Kč. Obec čerpala prostředky úvěru pouze ve výši 22.562.810 Kč (rozdíl mezi předpokládaným a skutečným čerpáním prostředků z úvěru činí 267.190 Kč). Obec se zavázala ke splácení jistiny po datu 31.12.2014 následně: 37.-167. splátka k poslednímu měsíci částkou 150.000 Kč, poslední splátka k 31.12.2025 částkou 180.000 Kč. Zajištění úvěru ve prospěch banky je zajištěno vystavením blankosměnky. AÚ 451 0210 zachycuje výši nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2019 závazek obce ve výši 12.362.810 Kč. K 31.12.2019 obec uhradila na splátkách 1.800.000 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2019 činí 1.861.499,36 Kč a odpovídá hodnotě splacené jistiny úvěru a úvěru SFRB ve výši 61.499,36 Kč.

Smlouvy o půjčce

Obec uzavřela se SFRB dne 13.7.2010 Smlouvu o úvěru. Na základě smlouvy SFRB poskytl obci úvěr ve výši 500.000 Kč na financování oprav a modernizace bytů. Poskytnutí úvěru je zajištěno 2 ks blankosměnek. Obec provádí úhradu jistiny a úroku dle splátkového kalendáře čtvrtletně částkou (anuita) 15.900 Kč v termínu do 30.6.2020. Výše nesplacené jistiny je v účetnictví obce zachycena AÚ 452 0220 a ke dni 1.1.2019 představovala závazek ve výši 92.939,76 Kč. K 31.12.2019 bylo z jistiny splaceno 61.499,36 Kč. Závazek ke dni 31.12.2019 činí 31.440,4 Kč.

Zjištění:

Hodnota FRB je v porovnání s dluhem vůči SFRB k 31.12.2019 nižší o 11.748,93 Kč.

Smlouvy o ručení

U dokladu 19-007-00069 bylo účtováno o zrušení závazku spojeným s ručitelským prohlášením pro SOMV v souvislosti se smlouvou o úvěru. Odúčtování je doloženo prohlášením o zániku pohledávek a o zániku zajištění vydaným KB a.s. dne 23.7.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene- služebnosti č. IE-12-8005429/001 uzavřená dne 9.5.2019. Obec jako povinná zřizuje ve prospěch oprávněné věcné břemeno podle § 25 odst. 4 energetického zákona. Obsahem věcného břemene je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy (nadzemní vedení vysokého napětí včetně jednosloupové trafostanice) na pozemcích p.č. 802 a p.č. 2686/7 k.ú. Dolní Bečva za jednorázovou náhradu 5.000 Kč. Rozsah věcného břemene je vymezen geometrickým plánem. Záměr zřídit věcné břemeno schválila rada obce dne 25.3.2019. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 15.5.2019.

O zatížení pozemků věcným břemenem bylo účtováno dne 15.5.2019 u dokl. 19-007-00044.

Dokumentace k veřejným zakázkám	<u>Prodloužení splaškové kanalizace v obci Dolní Bečva:</u> Kvalifikační dokumentace a zadávací dokumentace byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.2.2019. Dle zadávací dokumentace se jedná o podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce zadávanou v užším řízení o předpokládané hodnotě 83.972.989,76 Kč (bez DPH). Nabídky budou hodnoceny dle kritéria nejnižší nabídková cena. Obec zastupovala v zadávacím řízení a.s. VIA Consult Třinec. Cenovou nabídku podalo pět firem. Nejnižší cenu 107.899.653,04 Kč (bez DPH) nabídla Společnost pro Dolní Bečvu. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 8.7.2019. Písemná zpráva zadavatele byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 12.7.2019. Dne 12.7.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna smlouva o dílo s vítěznou firmou. Dne 12.7.2019 bylo zveřejněno ve VVZ oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrola zápisů ze 4. - 16. zasedání rady obce, která se konala ve dnech 7.1.2019, 4.2.2019, 11.3.2019, 1.4.2019, 24.4.2019, 10.6.2019, 1.7.2019, 22.7.2019, 12.8.2019, 16.9.2019, 7.10.2019, 25.11.2019, 9.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva	Zápisy z 3. - 7. zasedání ZO, která se konala ve dnech 25.3.2019, 24.6.2019, 19.8.2019, 21.10.2019, 16.12.2019.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec hospodaří na ZBÚ s prostředky sociálního fondu. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis Zásady hospodaření se sociálním fondem obce Dolní Bečva (předpis schválilo ZO dne 17.12.2018). O tvorbě a použití fondu je účtováno rozvahově. Sociální fond (AÚ 419 0100) představoval k 1.1.2019 prostředky ve výši 28.857,15 Kč (AÚ 419 0100). K 31.12.2019 byla proúčtována tvorba (AÚ 419 0108) ve výši 150.000 Kč, čerpání (AÚ 419 0112) ve výši 140.993,79 Kč. SF představuje ke dni 31.12.2019 prostředky na ZBÚ ve výši 37.863,36 Kč. Obec hospodaří na samostatném bankovním účtu s prostředky FRB. Hospodaření s FRB upravují "Pravidla Obce Dolní Bečva o použití prostředků z úvěru na opravy a modernizaci bytů poskytnutých obci SFRB podle nařízení vlády č. 396/2001 Sb. v platném znění". FRB představoval k 1.1.2019 prostředky ve výši 65.810,57 Kč (AÚ 419 0120). K 31.12.2019 činily příjmy FRB (AÚ 419 0129) 24.698,9 Kč, výdaje FRB (AÚ 419 0132) 70.818 Kč. Stav FRB ve výši 19.691,47 Kč odpovídá stavu prostředků na bank. účtu ve výši 19.691,47 Kč. Obec hospodaří na samostatném bankovním účtu s prostředky Fondu obnovy vodovodu. Hospodaření fondu se řídí pravidly pro jeho tvorbu a použití - roční převod z rozpočtu obce ve výši 1.664.000 Kč, výdaje dle zastupitelstvem schváleného plánu. FOV představoval k 1.1.2019 prostředky ve výši 4.992.000 Kč (AÚ 419 0140). K 31.12.2019 byla účtována tvorba ve výši 1.664.000 Kč (AÚ 419 0141). Stav fondu k 31.12.2019 ve výši 6.656.000 Kč odpovídá prostředkům na bank. účtu.
Nespecifikován	ZO Dolní Bečva dne 24.6.2019 schválilo účetní závěrku obce Dolní Bečva sestavenou ke dni 31.12.2018.
Odpovědnost obce	Hodnota 60 % průměru příjmů (po konsolidaci) za poslední čtyři roky činí 21.545.972,47 Kč. Dluhem obce je závazek ve výši nesplaceného úvěru, půjčky. Dluh obce nepřekračuje hodnotu.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva za rok 2019

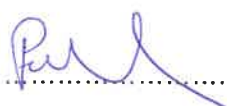
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Bečva dne 2. března 2020

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Pavel Mana, starosta obce Dolní Bečva, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Bc. Pavel Mana, starosta obce Dolní Bečva, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 2. března 2020

Bc. Pavel Mana
starosta


.....
podpis

DOLNÍ BEČVA
756 55

1 x obdržel: Obec Dolní Bečva

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

