

<b>OBECNÍ ÚŘAD DOLNÍ BEČVA</b>		
04-186/2013		
Číslo doporučení číslo	18-02-2013	Ukládací znak: 113-1
Obec Dolní Bečva Dolní Bečva 340 756 55 Dolní Bečva	Listopis: 10	Skartační znak: V10
Zpracoval: Urbanová		

Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Dolní Bečva  
Dolní Bečva 340  
756 55 Dolní Bečva

datum  
18.2.2013

pověřená úřední osoba  
Ing. Věra Běličková

číslo jednací  
KUZL 31931/2012

spisová značka  
KUSP 31931/2012 KŘ

## Zpráva č. 242/2012/KŘ

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva, IČ: 00303747 za rok 2012

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

3.10.2012 - 5.10.2012  
6.2.2013 - 7.2.2013, 18.2.2013

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

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Dolní Bečva 340, 756 55 Dolní Bečva

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Běličková  
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

**Obec Dolní Bečva zastupovali:**

starosta: Pavel Mana  
ekonom: Ing. Blanka Urbanovská

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 2.12.2011 do 20.12.2011, příjmy v položkovém nebo § členění ve výši 19.807 tis. Kč, výdaje v § členění ve výši 18.031 Kč, financování ve výši -1.776 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, které byly evidovány podle časové posloupnosti. V průběhu přezkoumaného období bylo ZO schváleno rozpočtové opatření č. 1 - 6.
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na r. 2013-2025. Rozpočet obce na rok 2012 byl schválen usnesením 12. zasedání ZO dne 19.12.2011 ve výši příjmů 19.807 tis. Kč a výdaji 18.238 tis. Kč. Do schváleného rozpočtu bylo zapracováno doplnění rozpočtu schválené při projednávání návrhu rozpočtu (úprava § 3113, 3412, 3631, 3399, 3419). Součástí rozpočtu obce je i rozpočet Sociálního fondu ve výši 80 tis. Kč příjmů i výdajů a rozpočet FRB.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO ZŠ a MŠ Dolní Bečva. Stanovení závazných ukazatelů PO - viz příloha. Závazné ukazatele byly PO sděleny písemně prostřednictvím datové schránky dne 10.1.2012. Na 22. zasedání RO dne 12.3.2012 byl schválen HV PO za rok 2011 ve výši 577.582,26 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn 346.549 Kč a do rezervního fondu 231.033,26 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl schválen usnesením 17. zasedání ZO dne 20.6.2012 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 4.6.2012 do 21.6.2012.
Bankovní výpis	Byly kontrolovány zůstatky bankovních účtů obce k datu 31.12.2012 porovnáním bankovních výpisů a zůstatků příslušných účtů v rozvaze k uvedenému datu. ZBÚ - KB a.s., č.ú. 3523851, výpis č. 251, hodnota konečného zůstatku 2.723.381,05 Kč, souhlasí se stavem SÚ 231; Účet FRB - KB a.s., č.ú. 94-2799760287, výpis č. 88, hodnota konečného zůstatku 150.312,47 Kč, souhlasí se stavem SÚ 236. Úvěrové účty: KB a.s. č.ú. 27-7273461517, výpis č. 36, hodnota zůstatku jistiny 21.562.810 Kč, souhlasí se stavem účtu 451 0210, úvěr multifunkční budova; KB a.s. č.ú. 27-6551301587, výpis č. 36, hodnota zůstatku jistiny 2.266.000 Kč, souhlasí se stavem účtu 451 0220, úvěr komunikace;
Evidence pohledávek	Je vedena elektronicky v knize vydaných faktur IS KEO a v rámci inventarizace. Obec eviduje k datu 31.12.2012 dlouhodobé pohledávky na SÚ 469 v hodnotě 413.356,99 Kč - hodnota pohledávek z poskytnutých půjček FRB a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě brutto 817.567,34 Kč, netto 812.718,54 Kč, z toho SÚ 311 - odběratelé - hodnota brutto 72.439 Kč, opravná položka v hodnotě 848,80 Kč; SÚ 314 - poskytnuté zálohy - 543.705 Kč; SÚ 315 - jiné pohledávky - hodnota brutto 11.034 Kč, opravná položka v hodnotě 4.000 Kč; SÚ 344 - jiné daně a poplatky - hodnota 26.466 Kč; SÚ 346 - pohledávky za ústř. vl. inst. - hodnota 56.000 Kč; SÚ 388 - dohadné účty aktivní - hodnota 107.923,34 Kč.
Evidence závazků	Je vedena elektronicky v knihách došlých faktur IS KEO a v rámci inventarizace. Obec eviduje k datu 31.12.2012 dlouhodobé závazky na SÚ 451 v hodnotě 23.870.191,38 Kč - viz bod Smlouvy o přijetí úvěru a na SÚ 452 v hodnotě 596.494,79 Kč - viz bod Smlouvy o půjčce, krátkodobé závazky v celkové hodnotě 2.991.128,45 Kč,

	z toho
	SÚ 321 – dodavatelé – hodnota 1.305.098,11 Kč;
	SÚ 324 – přijaté zálohy – hodnota 107.923,34 Kč;
	SÚ 331 – zaměstnanci – hodnota 165.418 Kč;
	SÚ 336 – zúčtování ZP a SP – hodnota 98.972 Kč;
	SÚ 342 – DPFO – hodnota 24.830 Kč;
	SÚ 343 – DPH – hodnota 233.148 Kč;
	SÚ 383 – výdaje příštích období – 183.888 Kč;
	SÚ 389 – dohadné účty pasivní – 866.650 Kč;
	SÚ 378 – ostatní krátkodobé závazky – hodnota 5.201 Kč.
Faktura	Při dílčím přezkoumání byla provedena kontrola účetních dokladů k došlým fa za srpen, č. 11193-11228. Došlé fa i účetní doklady k došlým fa jsou opatřeny podpisy správce rozpočtu+hlavní účetní a příkazce operace. Při konečném přezkoumání byla provedena kontrola účetních dokl. k došlým fa za prosinec č. 12-001-11323 až 12-001-11361. Kontrola účetních dokladů k vydaným fa v číselné řadě 12-002-00122 až 12-002-00132.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla, v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 270/2010 Sb., inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2012. Rada obce na svém 31. zasedání dne 1.10.2012 schválila Plán inventur pro rok 2012, kterým je stanoven rozsah a průběh inventarizačních činností a jmenovány inventurní komise. Inventarizace proběhla v termínu od 3.12.2012 do 15.2.2013. Členové inventarizačních komisí byli proškoleni dne 3.12.2012, doloženo prezenční listinou. Provedení inventarizace je doloženo inventurními soupisy a přílohami k inventurním soupisům. Zpráva o inventarizaci bude projednána RO na zasedání v březnu 2013. Z předloženého soupisu inv. soupisů vyplývá, že inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly. Namátkově bylo kontrolováno: SÚ 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek - zůstatek k datu 31.12.2012 v hodnotě 1.400.000 Kč doložen Usnesením Krajského soudu v Ostravě číslo B10231-RD4/KSOS, právní moc dne 6.8.2012, o zápisu Valašské vodohospodářské a.s. se sídlem Vsetín, Jasenická 1106, IČ 29450357, základní kapitál 217.477.284 Kč, akcie na jméno v listinné podobě – 884 054 ks ve jmenovité hodnotě 246 Kč a kopii Smlouvy o vkladu při založení společnosti Valašská vodohospodářská a.s. AÚ 321 0000 – závazky za dodavatelem – hodnota 144.556,11 Kč, faktury za nákup materiálu a služeb splatné v roce 2013, č.dokl. 11362 – 11374, 11376 a dokl.č. 11375 neuhrazený ve 12/2012; AÚ 321 0010 – závazek za dodavatelem v hodnotě 1.160.542 Kč, doložena dod.fakturou č. 23000017 a písemným odsouhlasením zůstatku dodavatelem; SÚ 346 pohledávky za ústř. vl. inst. – hodnota 56.000 Kč – pohledávka za ÚP Vsetín, VPP listopad, prosinec 2012, dokl.č. 1200400046, 1200400047, 1200400048; SÚ 331 – zaměstnanci – hodnota 165.418 Kč, SÚ 336 – zúčtování ZP a SP – hodnota 98.972 Kč, SÚ 342 – DPFO – hodnota 24.830 Kč – závazky z mezd za 12/2012, dokl.č. 1212-1200700025;
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v elektronické podobě s využitím SW KEO. Je tištěna měsíčně a přikládána k dokladům za příslušné měsíční období.
Kniha odeslaných faktur	V roce 2012 byly evidovány doklady v číselné řadě 11001 – 11376. KOF je vedena v elektronické podobě s využitím SW KEO. KVF pro vydané faktury k úhradě pohledávek z hlavní činnosti je vytištěna za rok, doklady v číselné řadě 1 – 144. Evidence vydaných faktur k úhradě nákladů za pitnou vodu v číselné řadě 14917 – 14954.
Odměňování členů	Na 1. zasedání ZO dne 10.11.2010 byly schváleny výše odměn

zastupitelstva	<p>neuvolněným členům ZO , členům rady, předsedům a členům výborů a komisí s účinností od 1.12.2010. Kontrole byly podrobeny odměny vyplácené členům ZO za leden-prosinec 2012. Odměny vyplácené uvolněnému starostovi a uvolněné místostarostce jsou v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Na 31. zasedání Rady obce dne 1.10.2012 byly schváleny finanční dary členům rady obce, starostovi a místostarostce v celkové výši 49.462 Kč, které byly vyplaceny v období 10-11/2012.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokl. dokl. vystavených za období srpen, č. dokl. 111244-111388. Namátkově byly kontrolovány pokladní dokl. č. 110580, 110281. Při konečném přezkoumání byly kontrolovány doklady za období listopad, doklady dle pokladní knihy v číselné řadě 12-701-00241 až 12-701-00490.</p> <p>Zjištění: -dokl. č. 110580, 110281 - proplaceny CP starosty obce s náhradou stravného ve výši 80 Kč, tj. minimálně o 4 Kč více. Neoprávněný výdej při dvou služebních cestách ve výši minimálně 8 Kč. Dokl. č. 12-701-475 byly vráceny do pokladny neoprávněně čerpané prostředky ve výši 12 Kč.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena p. Jana Vávřínová. Pokladní kniha je vedena v SW KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou chronologicky číslovány jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti ve výši 50.000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2012 činil 28.732 Kč a odpovídal stavu účtu 261 990 v hlavní knize za stejné období. K 31.12.2012 byl stav pokladní hotovosti nulový.</p>
Příloha rozvahy	<p>Při dílčím přezkoumání Příloha sestavená k 30.6.2012. Při konečném přezkoumání Příloha sestavená dne 13.2.2013 k datu 31.12.2012.</p>
Rozvaha	<p>Rozvaha sestavena dne 13.2.2013 k datu 31.12.2012 s hodnotou aktiv brutto 163.181.821,53 Kč, korekce 30.526.217,05 Kč, aktiv netto 132.655.604,48 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto. Hodnota korekce je tvořena oprávkami k SÚ 018 v hodnotě 163.181,90 Kč, k SÚ 019 v hodnotě 218.483 Kč, k SÚ 021 v hodnotě 26.429.578,60 Kč, k SÚ 022 v hodnotě 860.941,25 Kč, k SÚ 028 v hodnotě 2.849.183,50 Kč a opravnými položkami k SÚ 311 v hodnotě 848,80 Kč, k SÚ 315 v hodnotě 4.000 Kč. Výsledek hospodaření k datu 31.12.2012 je zachycen na SÚ 493, výsledek hospodaření za minulá období v hodnotě 7.632.025,46 Kč je zachycen na SÚ 432.</p>
Účetní doklad	<p>Vnitřní účetní dokl. k BÚ za období srpen, č. dokl. 571-637. Účetní dokl. k bankovním výpisům KB (3523851/0100) č. 233 - 241.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Výkaz Fin 2-12 M za období 8/2012 a 12/2012 - viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz zisku a ztráty sestavený dne 13.2.2013 k datu 31.12.2012 uvádí pro hlavní činnost hodnotu nákladů celkem 37.433.069,92 Kč, hodnotu výnosů celkem 34.540.718,55 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je k datu sestavení výkazu minus 2.892.351,37 Kč a je rovna hodnotě uvedené v rozvaze na SÚ 493 za stejné období. Výsledek hospodaření je podstatně ovlivněn prodejem 14-ti bytů, tj. nákladem na účtu 553 prodaný DHM ve výši 17.825.243,40 Kč a výnosem z tohoto prodeje na účtu 646 ve výši 13.600.207 Kč.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.10.2012 mezi Obcí Dolní Bečva a p. Veronikou Vaškovou na pracovní úkol: roznos obálek s hlasovacími lístky 1521 ks . Odměna ve výši 3,50 Kč odpovídá platné směrnici MF pro financování voleb.</p> <p>Dohoda o provedení práce uzavřená dne 25.9.2012 mezi Obcí Dolní</p>

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Bečva a p. Janou Vavřínovou na pracovní úkol: organizační zajištění voleb.</p> <p>Dohoda o provedení práce uzavřená dne 25.9.2012 mezi Obcí Dolní Bečva a Ing. Blankou Urbanovskou na pracovní úkol: organizační zajištění voleb.</p> <p>Dohoda o provedení práce uzavřená dne 25.9.2012 mezi Obcí Dolní Bečva a p. Janou Divínovou na pracovní úkol: obálkování hlasovacích lístků, příprava volební místnosti, úklid volební místnosti. Obec eviduje tyto účelové prostředky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 13101 ve výši 90.000 Kč a ÚZ 13234 ve výši 34.432 Kč - neinvest. dotace z ÚP</li> <li>- ÚZ 33123 ve výši 393.418 Kč - neinvest. dotace pro PO ZŠ a MŠ - převedeno PO v plné výši</li> <li>- ÚZ 15374 ve výši 652.239 Kč - neinvest. dotace na nákup komposterů, vykázáno čerpání v plné výši</li> <li>- ÚZ 90001 ve výši 38.367 Kč - neinvest. dotace na nákup kompostérů, vykázáno čerpání v plné výši</li> <li>- ÚZ 98193 ve výši 34.200 Kč - neinvest. dotace na volby do senátu a zastup. krajů, vykázáno čerpání v plné výši</li> <li>- ÚZ 14004 ve výši 3.000 Kč - neinvest. dotace na výdaje spojené s činností jednotky SDH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5137</li> <li>- ÚZ 00090 ve výši 30.000 Kč - neinvest. dotace restaurování sochy sv. Aloise, vykázáno čerpání v plné výši na § 3326, pol. 5171</li> <li>- ÚZ 00120 ve výši 673.000 Kč - invest. dotace na stavební úpravy pudy v ZŠ, vykázáno čerpání v plné výši na § 3113, pol. 6121 (fa č. 11242 - podpora ZK)</li> </ul>
Smlouvy o dílo	<p>Kontrola bylo podrobena čerpání účel. prostř. ÚZ 98193 ve výši 34.200 Kč. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání fin. prostředků (dokl. 1211-000429, 12-701-00048, 12-701-00049, 12-701-00056, 12-701-00060, 12-701-00080, 12-701-00109) nebylo zjištěno neoprávněné použití.</p> <p>Smlouva o dílo č. 006/2012 uzavřená dne 17.5.2012 mezi objednatelem Obcí Dolní Bečva a zhotovitelem Vojkůvka, s.r.o., Dolní Bečva, na předmět smlouvy: "Půdní vestavba v ZŠ Dolní Bečva", na cenu díla 2.439.741,80 Kč bez DPH.</p> <p>Dodatek č. 1 ze dne 29.6.2012 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění čl.9 Platební podmínky.</p> <p>Dodatek č. 2. k výše uvedené smlouvě, kterým se mění č. 4. Cena díla o vícepráce v hodnotě 345.602 Kč bez DPH, cena díla 2.785.343,80 Kč bez DPH. Na Dodatku je uvedeno: Na Dolní Bečvě dne: ručně napsáno 14.8.2012, pod podpisem za objednatele Mana Pavel - starosta obce je rukou dopsán datum 17.9.2012.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva uzavřená dne 30.5.2012 mezi obcí Dolní Bečva na straně kupující a Ing. Jiřím Fojtíkem Ostrava, na straně prodávající na parc. č. 2695 (vznikla oddělením z parcel geom. plánem č. 1400-88/2011 ze dne 12.1.2012) o výměře 719 m<sup>2</sup>, za kupní cenu 215.700 Kč, která bude kupujícím uhrazena do 15-ti dnů od rozhodnutí přísl. KÚ o povolení vkladu do KN. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 29.6.2012, vklad práva zapsán dne 11.7.2012. Koupě nemovitosti byla schválena usnesením 16. zasedání ZO dne 28.5.2012. Kupní cena byla uhrazena dne 2.7.2012, dokl.č. 505. Pozemek byl na účet 031 zaúčtován dne 29.6.2012, dokl.č. 3087 ve výši 224.900 Kč, tj včetně souvisejících nákladů na pořízení pozemku.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>- Obec čerpala v roce 2008 prostředky z úvěru, který obci poskytla KB a.s. k financování Rekonstrukce místních komunikací ve výši 4.000.000 Kč. Splácení jistiny úvěru je sjednáno pro 2.-116. splátku měsíčně částkou 34.000 Kč vždy k 25. dni v měsíci, pro poslední splátku jistiny ve výši 56.000 Kč ke dni 25.6.2018. Na účtu 451.220</p>

je zachycena výše nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2012 závazek obce ve výši 2.674.000 Kč, obec k 31.12.2012 splatila 408.000 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k tomuto datu činí 2.266.000 Kč. Zůstatek odpovídá podmínkám úvěrové smlouvy.

- Obec uzavřela dne 24.6.2010 Smlouvu o úvěru č. 716163 s věřitelem Škofin s r.o. Praha za účelem financování pořízení vozidla Škoda Fabia v ceně 229.999 Kč. Výše úvěru 183.999,20 Kč. Splácení jistiny a úroku je sjednáno dle splátkového kalendáře částkou 6.161,97 Kč a pojistného částkou ve výši 711 Kč. Poslední 36. splátka bude splatná ke dni 9.7.2013. Na účtu 451.230 je zachycena výše nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2012 závazek obce ve výši 105.660,13 Kč, obec k 31.12.2012 splatila 41.953,18 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 41.381,38 Kč. Zůstatek odpovídá podmínkám splátkového kalendáře k úv. smlouvě č. 716163.

- Dne 25.2.2011 uzavřela obec s KB a.s. smlouvu o úvěru. Na základě této smlouvy je obec oprávněna čerpat prostředky úvěru do výše 22.830.000 Kč nejpozději do 31.12.2011 k financování projektu "Multifunkční budova Dolní Bečva 2.etapa". Obec se zavázala splácet jistinu následně: 1. splátka k 31.1.2012 částkou 83.000 Kč, 2. až 11. splátka, 13. až 23. splátka vždy k poslednímu dni v měsíci částkou 83.000 Kč, 12. splátka k 31.12.2012, 24. splátka k 31.12.2013 a 36. splátka k 31.12.2014 částkou 87.000 Kč, 37. až 167. splátka vždy k poslednímu měsíci částkou 150.000 Kč, poslední splátka k 31.12.2025 částkou 180.000 Kč. V účetnictví obce je závazek obce zachycen na účtu 451.210. Zajištění úvěru ve prospěch banky je zajištěno vystavením blankosměnky. K 1.1.2012 činila výše nesplacené jistiny 22.562.810 Kč, k 31.12.2012 obec splatila 1.000.000 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 21.562.810 Kč, což odpovídá podmínkám úvěrové smlouvy.

#### Smlouvy o půjčce

Na účtu 452 210 obec eviduje půjčku (úročenou 3 %), kterou přijala v roce 2006 ze SFRB. K 1.1.2012 představovala výše nesplacené půjčky závazek obce ve výši 216.373,98 Kč, 31.12.2012 obec splatila 45.598,58 Kč, zůstatek nesplacené půjčky k tomuto datu činí 170.775,40 Kč. Úhrada dle splátkového kalendáře. Poslední čtvrtletní splátka je splátkovým kalendářem uvedena do 30.6.2016.

Na účtu 452 220 je evidován závazek obce ze smlouvy o úvěru, která byla uzavřena v roce 2010 se SFRB. Na základě této smlouvy poskytne SFRB obci úvěr ve výši 500.000 Kč na financování oprav a modernizace bytů. Obec je povinna vrátit jistinu a uhradit úroky ve čtvrtletních splátkách nejpozději do 30.6.2020. Závazek obce je v účetnictví zachycen na účtu 452 220. K 1.1.2012 činila výše úvěru 475.608,88 Kč, obec k 31.12.2012 splatila 49.889,49 Kč, stav nesplacené jistiny k tomuto datu činí 425.719,39 Kč.

#### Smlouvy o věcných břemenech

Obec Dolní Bečva na straně povinné a společnost SMP Net, s.r.o. Ostrava na straně oprávněné uzavřeli dne 5.1.2012 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. 1751/524/1, na dotčenou nemovitost p.č. 2649/33 a 2715/15, náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.020 Kč včetně DPH. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 28.2.2012, vklad práva zapsán v KN dne 2.3.2012. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 12. ZO dne 19.12.2011. Dokl. č. 3033 byl zaúčtován předpis úhrady za věcné břemeno, částka 1.020 Kč byla připsána na účet dne 2.4.2012, zaúčtováno dokl. č. 182. Parcela již byla dříve zatížena věcným břemenem.

#### Smlouvy o vkladu majetku

Obec uzavřela dne 10.7.2012 Smlouvu o vkladu při založení společnosti Valašská vodohospodářská a.s., na základě které obec jako vkladatel upsala 1 400 ks akcií této společnosti za emisní kurs 246 Kč, tj. celkem 344.400 Kč a tento závazek uhradila nepeněžitým vkladem, kterým bylo 1 400 ks akcií společnosti VaK Vsetín, a.s.(vedené v účetní evidenci obce v hodnotě 1.400.000 Kč),

	oceněných na základě znaleckého posudku č.3320/2012 ze dne 23.4.2012 částkou 344.400 Kč. Provedení vkladu bylo schváleno ZO dne 20.6.2012. O pořízení finančního majetku bylo účtováno prostřednictvím SÚ 043 v hodnotě 1.400.000 Kč, č. dokl. 3118, 3119.
Smlouvy zástavní	Obec v roce 2012 neuzavřela zástavní smlouvu - ověřeno na výpis z KN platný k 31.12.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu: "Půdní vestavba v ZŠ Dolní Bečva". Obec zaslala písemnou výzvu k předložení nabídky třem firmám - doloženy dodejky ze dne 27.3.2012 a zároveň zveřejnila výzvu v období od 26.3.2012 do 27.4.2012 na informačním portálu obce Dolní Bečva - doložen výpis inf. portálu. Obec si ve výzvě vyhradila omezit počet uchazečů na max. prvních 5 došlých nabídek. Oslovená firma RADEKOV spol. s.r.o.Rožno, která podala 6. nabídku, byla z výběrového řízení odmítnuta. Firma podala podmět Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže Brno, tato výběrové řízení prošetřila se závěrem, že obec postupovala v souladu se zákonem 137/2006 Sb. Z hodnocených 5-ti nabídek byla podle kritéria nejnižší ceny vybrána jako nejvýhodnější nabídka firmy Vojkůvka, s.r.o., Dolní Bečva, s nabídkovou cenou 2.439.741,80 Kč bez DPH.
Vnitřní předpis a směrnice	ZO na svém 13. zasedání dne 8.2.2012 schválilo směrnici: Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům ZO Dolní Bečvy. Na základě zjištění z dílčího přezkoumání byly na 20. zasedání ZO schváleny nové zásady poskytování cestovních náhrad členům ZO.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 20. - 33. zasedání rady obce, která se konala v období leden - prosinec 2012. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu § 101 odst. (3) zákona 128/2000 Sb., o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 12.-18. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2011 -prosinec 2012. Zápisy ze zasedání ZO obsahují náležitosti odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má pro zaměstnance obce a uvolněné členy ZO zřízen sociální fond, jehož hospodaření upravuje vnitřní předpis Zásady hospodaření se sociálním fondem obce Dolní Bečva, schválené usnesením 20. zasedání RO dne 1.1.2012, platné od 1.1.2012. Bečva. Finanční prostředky fondu jsou vedeny v rámci rozpočtového hospodaření obce na účtu 231 proti účtu 419. Počáteční stav finančních prostředků na účtu 419.100 k 1.1.2012 činil 89.218,99 Kč, k 31.12.2012 byla průčtována tvorba fondu ve výši schváleného rozpočtu 80.000 Kč (účet 419.109), čerpání ve výši 73.983,83 Kč, stav fondu k tomuto datu činí 95.235,16 Kč. Fond rozvoje bydlení Pro finanční prostředky fondu je zřízen samostatný bankovní účet. Počáteční stav FRB k 1.1.2012 (účet 419 120) činil 470.778,75 Kč, příjmy za rok 2012 (účet 419 121 k datu 31.12.2012) činily 215.897,71 Kč, výdaje za rok 2012 (účet 419 132 k datu 31.12.2012) činí 123.007 Kč. Hodnota FRB k datu 31.12.2012 je 563.669,46 Kč, tj. finanční prostředky na bank. účtu (účet 236.120) ve výši 150.312,47 Kč a hodnota pohledávek z poskytnutých půjček 413.356,99 Kč (účet 469.200).

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

### ***B. 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 a 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 - nevyskytuje se.

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

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

## **B. II. Při přezkoumání**

*nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.*

## **C. Závěr**

### **C. I. Odstraňování chyb a nedostatků**

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:  
**NAPRAVENO**

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

### **C II. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva za rok 2012**

*nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly napraveny.*

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



**C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva za rok 2012**

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

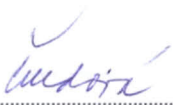
- |   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,72 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 15,51 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

Dolní Bečva dne 18.2.2013

Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Ing. Svatava Čurdová  
kontrolor

  
.....  
podpis

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


Pavel Mana starosta obce Dolní Bečva prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.

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 18.2.2013

Pavel Mana  
starosta



  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Dolní Bečva

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období  
12/2012

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	15 622 000	15 280 000	15 118 133
Nedaňové příjmy	3 545 000	4 070 000	4 071 126
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	640 000	2 624 000	2 588 756
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>19 807 000</b>	<b>21 974 000</b>	<b>21 778 015</b>
<b>VÝDAJE</b>			
Běžné výdaje	15 529 000	19 300 000	18 091 565
Kapitálové výdaje	2 709 000	13 761 000	12 042 183
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>18 238 000</b>	<b>33 061 000</b>	<b>30 133 748</b>
<b>FINANCOVÁNÍ</b>	<b>-1 569 000</b>	<b>11 087 000</b>	<b>8 355 733</b>
<b>PŘÍSPĚVKY PO</b>			
ZŠ a MŠ	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
neinvestiční příspěvek	2 955 000	2 955 000	2 955 000
neinvestiční dotace		393 000	393 418