

Odbor Kancelář ředitele Oddělení kontrolní	Obec Dolní Bečva Dolní Bečva 340 756 55 Dolní Bečva
---	---

datum
17. února 2014

pověřená úřední osoba
Ing. Antonín Putala

číslo jednací
KUZL 25527/2013

spisová značka
KUSP.25527/2013 KŘ

OBEČNÍ ÚŘAD DOLNÍ BEČVA		
Č.j.	DU-140/2014	
Číslo dopomě. záseky	17-02-2014	Ukládací značka 113/1
Lišty/přilož.	P	Skartační značka V10
Pracovník:	Urbanovský	

Zpráva č. 224/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dolní Bečva, IČ: 00303747
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2.10.2013 - 4.10.2013 (dílčí přezkoumání)
6.2. - 7.2., 17.2.2014 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2.10.2013 v 8,00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 17.2.2014 v 15,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Dolní Bečvu zastupovali:
starosta: Pavel Mana
účetní: Ing. Blanka Urbanovská

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu obce Dolní Bečva pro rok 2013, rozpočet SF na rok 2013 a rozpočet FRB na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2012 do 17.12.2013. Neinvestiční a investiční výdaje rozpočtu (třída 5 a 6 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění RS). Daňové příjmy, nedaňové příjmy a dotace (třída 1, 2 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 23.703 tis. Kč, výše výdajů činí 22.355 tis. Kč. Financování ve výši mínus 1.348 tis. Kč představuje splátky úvěrů ve výši 1.549 tis. Kč a zapojení prostředků ve výši 201 tis.</p> <p>V rozpočtu obce jsou zahrnuty výdaje sociálního fondu, příjmy a výdaje fondu rozvoje bydlení, jak vyplývá z obou rozpočtů fondů. SF tvoří výdaje ve výši 80 tis. Kč (ve výši jednotného přidělu z rozpočtu), FRB tvoří výdaje ve výši 29 tis. Kč, příjmy ve výši 213 tis. Kč a splácení půjčky FRB ve výši 99 tis. Kč.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č.1 schválila RO na zasedání dne 4.2.2013 (zvýšení výdajů o 85 tis. Kč, zapojení ZBÚ ve výši 85 tis. Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.2 schválilo ZO na zasedání dne 25.3.2013 (zvýšení příjmů o 122 tis. Kč /ve výši dotace/, zvýšení výdajů o 1.393 tis. Kč, zapojení ZBÚ ve výši 1.271 tis. Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.3/2013 schválila RO na zasedání dne 29.4.2013 (zvýšení příjmů o 100 Kč /dotace/, snížení zapojení ZBÚ ve výši 100 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.4 schválilo ZO na zasedání dne 27.5.2013 (zvýšení příjmů o 3.122 tis. Kč /ve výši dotace/, zvýšení výdajů o 3.312 tis. Kč, zapojení ZBÚ ve výši 190 tis. Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.5 schválilo ZO na zasedání dne 19.8.2013 (zvýšení příjmů o 132 tis. Kč, zvýšení výdajů o 978 tis. Kč, zapojení ZBÚ ve výši 846 tis. Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.6/2013 schválilo ZO na zasedání dne 30.9.2013 (zvýšení příjmů o 55 tis. Kč, snížení výdajů o 486 tis. Kč, přírůstek na ZBÚ ve výši 541 tis. Kč; snížení dotace o 16.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.7 schválila RO dne 4.11.2013 (zvýšení příjmů i výdajů o 200 tis. Kč; dotace 27.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č.8 schválilo ZO na zasedání dne 16.12.2013 (zvýšení příjmů o 5 tis. Kč, přírůstek na ZBÚ ve výši 5 tis. Kč; dotace 179.000 Kč).</p>
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na léta 2014 - 2025 schválilo zastupitelstvo obce dne 20.9.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 17.12.2012.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec plní zřizovatelské funkce vůči příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Dolní Bečva. Dne 12.2.2013 sdělil starosta obce PO, že neinvestiční příspěvek na rok 2013 byl stanoven ve výši 3.340 tis. Kč. Rozp. opatřením 6/2013 byl příspěvek navýšen o 242.000 Kč. Zvýšení rozpočtu bylo sděleno PO dne 1.10.2013.</p> <p>Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Bečva dosáhla v roce 2012 výsledku hospodaření plus 390.449,98 Kč. Rada obce na zasedání dne 8.4.2013 schválila rozdělení výsledku hospodaření: Do fondu odměn 253.792 Kč, do rezervního fondu 136.657,98 Kč. Rada obce dále schválila žádost PO o převedení 132 tis. Kč z rezervního fondu do investičního fondu z důvodu pořízení serveru na provoz počítačové učebny.</p>
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Dolní Bečva za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 31.5.2013 do 18.6.2013. Zastupitelstvo obce dne 17.6.2013 projednalo závěrečný účet obce za rok 2012 a vyslovilo souhlas s celoročním

	hospodařením, a to bez výhrad.
Bankovní výpis	<p>Stav financí ZBÚ ke dni 31.12.2013 na bankovním účtu: u KB (AÚ 231 0010) ve výši 3.251.797,47 Kč (ověřen na č.výp.258), u ČNB (AÚ 231 0011) ve výši 1.963.212,44 Kč (ověřen na výpis p.č. 23).</p> <p>Stav financí FRB ke dni 31.12.2013 na bankovním účtu u KB (SÚ 236) ve výši 145.848,07 Kč (ověřen na č.v. 91).</p> <p>Stav úvěrových účtů u KB k 31.12.2013: (AÚ 451 0210) ve výši 20.562.810 Kč (ověřen na č.v.1 ze dne 1.1.2014), (AÚ 451 0220) ve výši 1.858.000 Kč (ověřen na č.v.36).</p>
Evidence majetku	<p>Vlastnictví pozemků bylo odsouhlaseno na výpis z KN prokazující stav evidovaný k datu 27.11.2013 pro LV 10001, 72, 1613, 1612, 1510 vše kat. území Dolní Bečva, LV 491 kat. území Vigantice, LV 1756 kat. území Prostřední Bečva.</p> <p>Zjištění: Pozemky ve spoluvlastnictví jsou v evidenci vedeny v plné výměře a tomu odpovídající ceně (např. parc.č.152 (zjednodušená evidence) pro LV 72). Do účetnictví byla hodnota spoluvlastněných pozemků navedena v odpovídajícím podílu. Podíl pozemků na LV 72 (jiný spoluvlastník) je omezen zástavním právem exekutorským.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2013. Průběh a rozsah inventarizace se řídil Plánem inventarizace. Žádné inventarizační zůstatky a rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v IS KEO. V roce 2013 obec přijala 412 faktur (číselná řada 13-001-00001 až 13-001-00412).
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je vedena v IS KEO. V roce 2013 obec vyhotovila 124 faktur (číselná řada 13-002-00001 až 13-002-00124).
Mzdová agenda	Kontroly byly podrobeny výplatní lístky za 12/2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Starosta a místostarostka obce jsou pro výkon funkce dlouhodobě uvolněni. Výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva za výkon funkce člena rady, předsedy a člena výboru a komise schválilo zastupitelstvo obce dne 10.11.2010. Výše odměn neuvolněných zastupitelů zůstala v roce 2013 beze změny.
Pokladní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 13-701-00001 až 13-701-00150 (leden). Při konečném přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady 13-701-02380 až 13-701-02558 (prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena paní Jana Vavřínová. Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena v SW KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou chronologicky číslovány jednou číselnou řadou. Jednotlivé doklady jsou účtovány samostatně, SÚ 261 vyjadřuje příjem, výdej a zůstatek pokladní hotovosti. Limit zůstatku pokladní hotovosti byl stanoven RO dne 9.6.2004 ve výši 50.000 Kč. Stav pokladní hotovosti ke dni 31.12.2013 činí 0 Kč a odpovídá stavu SÚ 261. V roce 2013 bylo vyhotoveno 2.558 dokladů (číselná řada 13-701-00001 až 13-701-02558).
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.12.2013 (okamžik sestavení 6.2.2014).
Rozvaha	Rozvaha sestavena k datu 31.12.2013. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu je 172.043.353,23 Kč, netto 138.925.031,08 Kč, korekce činí 33.118.322,15 Kč a je tvořena hodnotou SÚ 074, SÚ 078, SÚ 079, SÚ 081, SÚ 082, SÚ 088, SÚ 192, SÚ 194. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření roku 2012 byl k datu sestavení výkazu převeden na SÚ 432. Hodnota výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze je shodná s údajem výkazu Z/Z.

Účetní doklad Při dílčím přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady 13-801-00001 až 13-801-00131 (bank. účet KB), 13-001-00001 až 13-001-00102 (došlé faktury). Při konečném přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady 13-001-00352 až 13-001-00404 (přijaté faktury, včetně jejich úhrady).

Účetnictví ostatní Mzdovou agendu pro obec zpracovává Martina Czefferová

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2013 /odesláno dne 4.2.2014/.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zák. 250/2000 Sb.

Zjištění:

Rozpočet nebyl v příjmové částce na pol. 4116 upraven na skutečnost. Jednalo se o dotaci z ÚP na pracovníky VPP za 11/2013, připsanou na bank. účet dne 19.12.2013 (v roce 2012 byla dotace za 11/2012 připsána až v lednu 2013). V období 19.12. až 31.12. se již nekonalo ani zasedání ZO, ani RO.

FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu k 31.12.2013
Daňové příjmy	19 394 000,00	19 246 000,00	19 826 117,01
Nedaňové příjmy	3 975 000,00	4 358 500,00	4 376 840,37
Kapitálové příjmy	0,00		12 996,00
Přijaté transfery	334 000,00	3 734 600,00	3 749 881,00
Příjmy celkem	23 703 000,00	27 339 100,00	27 965 834,38
Běžné výdaje	16 757 000,00	18 724 000,00	17 131 996,00
Kapitálové výdaje	5 598 000,00	9 113 000,00	6 610 566,31
Výdaje celkem	22 355 000,00	27 837 000,00	23 742 562,31
Financování	-1 348 000,00	497 900,00	-4 223 272,07

Výkaz zisku a ztráty Obec neúčtuje o hospodářské činnosti na samostatných analytických účtech. Výkaz zisku a ztráty je sestaven k datu 31.12.2013 (okamžik sestavení 4.2.2014). Vykazuje hodnotu nákladů celkem 19.314.942,71Kč, hodnotu výnosů celkem 25.322.551,72 Kč, výsledek hospodaření (po zdanění) 6.007.609,01 Kč.

Dohody o provedení práce Dohoda o provedení práce na organizační zajištění voleb do PS PČR (rozsah 43 hodin, odměna 5.375 Kč).
Dohoda o provedení práce na roznos volebních lístků (1.460 ks x 3,5; odměna 5.110 Kč).
Dohoda o provedení práce na obálování lístků, přípravu volební místnosti a úklid (rozsah 52 hodin, odměna 3.755 Kč).
Dohoda o provedení práce na organizační zajištění voleb prezidenta (rozsah 43 hodin vykázan dne 31. 1. 2013, odměna 5.375 Kč).
Dohoda o provedení práce na roznos volebních lístků (1.500 ks x 3,5; odměna 5.250 Kč).
Dohoda o provedení práce na obálování lístků, přípravu volební místnosti a úklid (rozsah 77 hodin vykázan, odměna 5.755 Kč).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím Obec obdržela ke dni 31.12.2013 prostředky účelové dotace, určené k finančnímu vypořádání za rok 2013:
ÚZ 98008 ve výši 27.200 Kč (Sdělení č.j. KUZL 1762/2013 ze dne 8.1.2013 o poskytnutí neinvestiční dotace ze SR na volbu prezidenta);
ÚZ 33113234 a ÚZ 33513234 v celkové výši 643.038 Kč (neinvestiční VPP);
ÚZ 13101 ve výši 62.936 Kč (neinvestiční VPP);
ÚZ 15370 ve výši 29.750 Kč (neinvestiční);
ÚZ 15835 ve výši 1.557.735 Kč (investiční SR);
ÚZ 29015 ve výši 4.640 Kč (Rozhodnutí KUZL 5576/2013 ze dne 12.11.2013 o poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích);
ÚZ 90001 ve výši 1.750 Kč (neinvestiční SR);

- ÚZ 98077 ve výši 91.631,5 Kč (investiční SF);
 ÚZ 98071 ve výši 27.100 Kč (Sdělení č.j. KUZL 65912/2013 ze dne 10.10.2013 o poskytnutí neinvestiční dotace ze SR na volby do PS Parlamentu ČR);
 ÚZ 00120 ve výši 970.000 Kč (Sdělení KUSP 8708/2013 STR ze dne 26.4.2013 o poskytnutí invest. podpory z rozpočtu ZK na projekt: "Stavební úpravy MŠ Dolní Bečva č.p. 580").
 Kontrole byly podrobeny doklady prokazující použití dotace na volby ve výši 28.000 Kč (§ 6118, ÚZ 98008): dokl. 13-701-00069, 13-701-0080, 13-701-109, 13-701-133, 13-701-00151, 13-801-00196 (odměny 6 členů VK, DPP).
 Nedostatky nebyly zjištěny.
 Kontrole byly podrobeny doklady prokazující použití dotace na volby ve výši 27.100 Kč (§ 6114, ÚZ 98071): dokl. 13-701-02048, 13-701-02052 a odměny 8 členů VK, DPP. Nedostatky nebyly zjištěny.
- Smlouvy o převodu majetku (prodej) Kupní smlouva ze dne 16.12.2013. Obec jako prodávající prodává pozemek parc.č.721/1 o výměře 63 m², pozemek parc.č.2687/14 o výměře 10 m² a pozemek parc.č.2687/15 o výměře 32 m² vše v kat.území Dolní Bečva za cenu 5.250 Kč. Na základě geometrického plánu 1521-35/2013 byla z pozemku parc.č.721/1 o výměře 69 m² oddělena část o výměře 6 m², které bylo přiděleno parc.č.721/4. Dále byl z pozemku parc.č. 2687/1 EN oddělen díl o výměře 10 m², kterému bylo přiděleno parc.č.2687/14. Dále z pozemku parc.č. 721/1 PK díl a o výměře 19 m² a z pozemku parc.č.2687/1 EN díl b o výměře 13 m², které byly sloučeny do nově vzniklé parc.č.2687/15 o výměře 32 m². Smlouvu o prodeji schválilo ZO dne 16.12.2013. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 20.12.2013. Úhrada byla provedena dne 18.12.2013 (dokl.13-701-02524).
- Smlouvy o přijetí úvěru 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 splátek 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. AÚ 451 0220 zachycuje výši nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2013 dluh ve výši 2.266.000 Kč. Poskytnutí úvěru je zajištěno směnkou.
 Obec uzavřela dne 24.6.2010 smlouvu o úvěru s věřitelem Škofin s r.o. Praha za účelem financování pořízení vozidla Škoda Fabia v ceně 229.999 Kč. Výše úvěru činila 183.999,20 Kč. Splácení jistiny a úroku bylo sjednáno dle splátkového kalendáře částkou 6.161,97 Kč a pojistného částkou ve výši 711 Kč. AÚ 451 0230 zachycoval výši nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2013 dluh ve výši 41.381,38 Kč. Poslední 36. splátka byla uhrazena dne 9.7.2013.
 Dne 25.2.2011 uzavřela obec s KB a.s. smlouvu o úvěru. Na základě této smlouvy obec v roce 2011 čerpala prostředky úvěru ve výši 22.562.810 Kč k financování projektu "Multifunkční budova Dolní Bečva 2.etapa". AÚ 451 0210 zachycuje výši nesplacené jistiny úvěru, která představovala k 1.1.2013 dluh ve výši 21.562.810 Kč. Obec se zavázala splácet jistinu (v následujících letech) následně: 13.- 23., 25.- 35. splátka k poslednímu dni v měsíci částkou 83.000 Kč, 24. splátka k 31.12.2013 a 36. splátka k 31.12. 2014 částkou 87.000 Kč, 37.- 167. splátka k poslednímu měsíci částkou 150.000 Kč, poslední splátka k 31.12.2025 částkou 180.000 Kč. Rozdíl mezi předpokládaným a skutečným čerpáním prostředků z úvěru činí 267.190 Kč. Zajištění úvěru ve prospěch banky je zajištěno vystavením blankosměnky. V roce 2013 byla splacena jistina úvěru v celkové výši 1.449.381,38 Kč a to v souladu se splátkovými kalendáři.
- Smlouvy o půjčce Na AÚ 452 0210 obec eviduje půjčku (úročenou 3 %), kterou přijala v roce 2006 ze SFRB. K 1.1.2013 představovala výše nesplacené půjčky závazek obce ve výši 170.775,4 Kč. Úhrada půjčky dle splátkového kalendáře čtvrtletně částkou (anuita) 12.895 Kč. Poslední čtvrtletní splátka je splátkovým kalendářem uvedena do 30.6.2016. K 31.12.2013 představovala výše nesplacené půjčky závazek obce ve výši 123.793,41 Kč.
 Obec uzavřela se SFRB dne 13.7.2010 smlouvu o úvěru. Na základě smlouvy poskytl SFRB obci úvěr ve výši 500.000 Kč na financování oprav a modernizace

	<p>bytů. Zajištění úvěru - pohledávky je kryto předáním 2 ks blankosměnek. Obec je povinna vrátit jistinu a uhradit úroky ve čtvrtletních splátkách nejpozději do 30.6.2020. Úhrada půjčky dle splátkového kalendáře čtvrtletně částkou (anuita) 15.900 Kč. AÚ 452 0220 zachycuje výši nesplacené půjčky a ke dni 1.1.2013 představuje dluh obce ve výši 425.719,39 Kč. K 31.12.2013 představovala výše nesplacené půjčky závazek obce ve výši 374.316,29 Kč.</p> <p>Obec snížila v roce 2013 vůči SFRB svůj závazek o 98.385,09 Kč. Hodnota ponížení půjček, jistin úvěrů odpovídá pol.8124.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>MŠ Dolní Bečva - energetické úspory. Stavba financovaná z programu OP ŽP. Předpokládaná hodnota zakázky 2.796.256 Kč (bez DPH). Obec obdržela cenové nabídky od 9 stavebních firem. Nejnižší cenu 1.829.579,40 Kč (bez DPH) nabídla firma COMMODUM, spol. s r.o. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou podepsána dne 20.5.2013. Práce zrealizovány v roce 2013 dle smlouvy.</p> <p>ZŠ Dolní Bečva - energetické úspory. Stavba financovaná z programu OP ŽP. Zjednodušené podlimitní řízení dle § 38 zák. č.137/2006 Sb. Předpokládaná hodnota zakázky 5.053.350,7 Kč. Obec obdržela 9 cenových nabídek. Nejnižší cenu 3.960.667 Kč (včetně DPH) nabídla firma BDSTAV Morava s.r.o.Bruzovice. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou podepsána dne 4.6.2013. Termín plnění je rok 2014.</p> <p>MŠ Dolní Bečva - Řešení havarijního stavu sociálního zařízení a školní kuchyně: Výzva byla zaslána třem firmám. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 2.778.421,98 Kč. Nabídku podaly dvě firmy. Nižší cenu 2.619.978,66 Kč nabídla firma Vojkůvka, s.r.o. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 12.3.2013. Práce zrealizovány v roce 2013. Dodatek č.1 ke smlouvě řeší méněpráce, vícepráce z požadavku Krajské hygienické stanice, uplatněné při kolaudačním řízení.</p> <p>Sanace sesuvu v lokalitě Březinův dvůr: Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na informačním portálu obce a zaslána pěti firmám. Doručeny tři cenové nabídky. Nejnižší cenu 2.899.925 Kč (bez DPH) nabídla firma UNIGEO a.s. Ostrava. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 18.11.2013. Dle dodatku č.1 byl změněn termín zahájení prací na rok 2014.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Kontroly podrobeny zápisy ze 34. zasedání RO dne 14.1.2013, 35. zasedání RO dne 4.2.2013, 36. zasedání RO dne 11.3.2013, 37. zasedání RO dne 8.4.2013, 38. zasedání RO dne 29.4.2013, 39. zasedání RO dne 17.5.2013, 40. zasedání RO dne 3.6.2013, 41. zasedání RO dne 1.7.2013, 42. zasedání RO dne 7.8.2013, ze 43. zasedání RO dne 2.9.2013, 44. zasedání dne 7.10.2013, 45. zasedání dne 4.11.2013, 46. zasedání dne 18.11.2013, 47. zasedání dne 2.12.2013, 48. zasedání dne 6.12.2013, 49. zasedání dne 6.1.2014.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Kontroly byly podrobeny zápisy z 21. zasedání ZO dne 25.3.2013, 22. zasedání ZO dne 27.5.2013, 23. zasedání dne 17.6.2013, 24. zasedání dne 19.8.2013, 25. zasedání dne 30.9.2013, 26. zasedání dne 16.12.2013.</p>
Peněžní fondy obce (FRB, sociální) – pravidla tvorby a použití	<p>Obec hospodaří na ZBÚ s prostředky sociálního fondu. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis Zásady hospodaření se sociálním fondem obce Dolní Bečva. Předpis schválila RO dne 4.2.2013. O tvorbě a použití fondu je účtováno rozvahově. Sociální fond (AÚ 419 0100) představoval k 1.1.2013 prostředky ve výši 95.235,16 Kč. K 31.12.2013 byla účtována tvorba (AÚ 419 0109) ve výši 80.000 Kč, čerpání (AÚ 419 0112) ve výši 108.262,48 Kč. Prostředky SF na ZBÚ ke dni 31.12.2013 činí 66.972,68 Kč.</p> <p>Obec hospodaří na samostatném bankovním účtu s prostředky FRB. FRB (AÚ 419 0120) představoval k 1.1.2013 prostředky ve výši 563.669,46 Kč a odpovídal stavu prostředků na bankovním účtu (SÚ 236) ve výši 150.312,47 Kč a stavu zapůjčených prostředků (AÚ 469 0200) ve výši 413.356,99 Kč. K 31.12.2013 byly účtovány příjmy (AÚ 419 0121) ve výši 10.716,85 Kč a výdaje (AÚ 419 0132) ve výši 122.859 Kč (splátka půjčky činí 98.385,09 Kč). K 31.12.2013 činí FRB 451.527,31 Kč a odpovídá stavu prostředků na bank. účtu (SÚ 236) ve výši</p>

145.848,07 Kč a stavu zapůjčených prostředků (AÚ 469 0200) ve výši 305.679,24 Kč.

Výkaz Fin 2 - 12 M uvádí na pol. 2460 (splátky půjček) hodnotu 233.124,79 Kč a na pol. 6460 (poskytnutí půjčky) hodnotu 115.000 Kč. FRB i pohledávka (SÚ 469) byly navýšeny o úrok z poskytnutých půjček ve výši 10.447,04 Kč.

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. Obec nepodniká.

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. Obec nesdružuje.

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 hospodář 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Obec nezastavuje nemovitý majetek.

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.

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

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bečva za rok 2013

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 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dolní Bečva dne 17. února 2014

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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 17. února 2014

Pavel Mana
starosta


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Dolní Bečva

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