



Obecní úřad BĚLÁ u Jevíčka	Čís. dopor.
2. II. 2017	Zpracoval:
Č.j.: 47/17	N. u. c.
Příloha:	Ukládací značka:

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce Bělá u Jevíčka

IČ: 00484164

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 16. ledna 2017 jako dílčí přezkoumání

dne 2.2.února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 19.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.1.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.2.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
Miroslava Pleskotová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Náročný Petr - starosta obce**
Sylva Továrková - 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.

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.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 2.2.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
- přezkoumán: Ano

7. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.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.


D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Bělá u Jevíčka dne 2. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miroslava Pleskotová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Bělá u Jevíčka o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Nárožný Petr

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, E-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 správního deliktu 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. pokuta do výše 50.000 Kč.

Nárožný Petr

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Sylva Továrková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Nárožný Petr

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

obec
BĚLÁ U JEVÍČKA
PSČ 569 43

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.11. - 16.12.2015 ve výši příjmů a výdajů 3 830 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 a 2/2016 - ZO schválilo dne 18.5.2016 - dotace na 4116, 4122
- rozpočtová opatření byla předána v účetním programu
- RO č. 3 - ZO schválilo dne 29.6.2016
- RO č. 4 a 5/2016 - ZO schválilo dne 5.10.2016 - dotace na 4116 a 4111
- RO č. 6/2016 - ZO schválilo dne 14.12.2016 - dotace na 4116
- kontrola plnění rozpočtu ve výdajích dle odvětvového členění
- povinně upraven vztah k jinému rozpočtu - třída 4xxx

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2021, 2016-2020

Schválený rozpočet

- ZO schválilo dne 16.12.2015 dle návrhu

Závěrečný účet

- ZO schválilo dne 29.6.2016
- zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 31.5. - 15.6.2016

Bankovní výpis

- Výpisy z účtu č. 94 - 5815591/0710 vedeného u ČNB za období 10/2016 od č. 23 do č. 25
- Výpisy z účtu č. 12521591/0100 vedeného u KB za období 10/2016 od č. 142 do č. 156
- Výpisy z účtu č. 111058192/0100 vedeného u ČSOB

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.3.2008

Evidence poplatků

- na místní poplatky za odpady a ze psů vedena v excelové tabulce

Faktura

- došlé faktury uhrazené v období 10/2016
- odeslané faktury za období 11/2016 od č. 2016020 do č. 2016021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2006 včetně jmenování inventarizačních komisí a proškolení inventarizačních komisí
- Prezenční listina z proškolení inventarizačních komisí
- Závěrečná inventarizační zpráva z inventury za r. 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur za období 1 - 12/2016 od č. 2016001 do č. 2016177

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur za období 1 - 12/2016 od č. 2016001 do č. 2016025

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy zastupitelů za 1 - 12/2016
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 10/2016 od č. P16000375 do č. V16000403

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 12/2016 od č. dokladu P16000441 do č. dokladu V16000478

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

Účetní doklad

- č.400001 ze dne 1.1.2016 o zaúčtování předpisu pohledávky na účet 315 na místní poplatky za odpady ve výši 191 142,00 Kč a ze psů ve výši 4 075,00 Kč

Účtový rozvrh

- na rok 2016 v účetním programu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2016, k 31.12.2016
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.1.2016

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 16.8.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2016

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 1.5.2016 včetně dodatku č. 1 a č. 2, včetně platového výměru ze dne 1.11.2016
- Pracovní smlouva ze dne 1.4.2016 včetně platového výměru ze dne 1.4.2016
- Pracovní smlouva ze dne 1.3.2008 včetně platového výměru ze dne 1.11.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 20.12.2016 s městem Jevíčko o poskytnutí investiční dotace ve výši 5 000,00 Kč na nákup velkokapacitní cisterny CAS značky TATRA 815-7, termín vyúčtování dotace do 31.12.2017, doložka o schválení - ZO schválilo dne 14.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů (ÚZ 98193) ve výši 19 900,00 Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkové výdaje ve výši 14 088,00 Kč, vratka ve výši 5 812,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva ze dne 8.6.2016 č. OŽPZ/16/22119 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Pardubického kraje ve výši 100 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava veřejného osvětlení v Bělé u Jevíčka", termín použití a vyúčtování dotace dle smlouvy do 31.12.2016, příjem

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, E-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předloženo ze dne 10.11.2016, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, celkové náklady akce ve výši 345 494,00 Kč, dodržen procentní podíl - podíl dotace ve výši 28,94 %, podíl obce ve výši 71,06%, kontrola účtování

Smlouvy nájemní

- ze dne 10.11.2016 na pronájem pozemku par.č. 25/3 - zahrada a 439/3 ostatní plocha za roční nájemné ve výši 141,- Kč, doložka - záměr zveřejněn ve dnech 10.10. - 25.10.2016, ZO schválilo dne 9.11.2016
- pachtovní smlouva ze dne 1.8.2016 na pozemek par.č. 548/2 - trvalý travní porost o výměře 400 m² za cenu 400.00 Kč za rok, doložka - záměr zveřejněn ve dnech 13.7. - 28.7.2016, ZO schválilo dne 17.8.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci "Rozšíření sběrných nádob v Bělé u Jevíčka" mimo režim zákona, smlouva o dílo ze dne 29.8.2016 ve výši plnění 520 016,80 Kč bez DPH, na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 1.9.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 1.1.2012
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 8.9.2011
- Odpisový plán ze dne 31.12.2011
- Směrnice nakládání s pohledávkami ze dne 1.10.2012
- Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010
- Směrnice podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 1.1.2010
- Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 1.11.2010
- Směrnice pro poskytování cestovních náhrad ze dne 10.5.2007

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015, 18.5.2016, 29.6.2016, 17.8.2016, 5.10.2016, 9.11.2016, 14.12.2016

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 2/2015 na místní poplatky za odpady
- OZV č.3/2010 o místních poplatcích - poplatků ze psů, za užívání veřejného prostranství, poplatků z ubytovací kapacity
- dodržena povinnost vést evidenci právních předpisů obce
- dodržena povinnost zasílání OZV k doзору MV
- dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341), za užívání veřejného prostranství (položka 1343), poplatků z ubytovací kapacity (položka 1343)

Přiznání k dani z příjmů právnických osob

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2015

Účetní závěrka

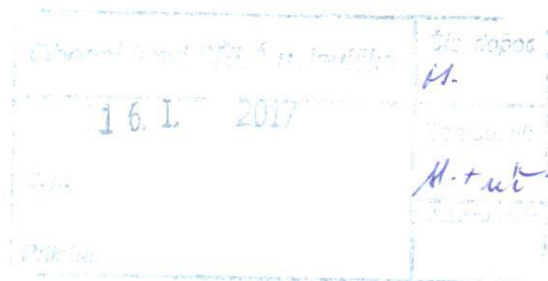
- za rok 2015
- ZO schválilo dne 29.6.2016 -viz protokol o schválení účetní závěrky

Zápisy z činnosti finančního výboru

- ze dne 25.2.2016, 16.5.2016, 27.6.2016, 4.10.2016, 12.12.2016 - rozpočtová opatření, závěrečný účet a účetní závěrky, kontrola pokladny, provedení inventarizace

Zápisy z činnosti kontrolního výboru

- ze dne 23.3.2016, 24.8.2016, 19.12.2016 - kontrola plnění usnesení, kontrola vyřizování petic, oznámení a podnětů občanů, kontrola výběru poplatků



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

odbor finanční

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Bělá u Jevíčka IČ: 00484164

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.1.2017 .

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Miroslava Pleskotová

Zástupci obce:

- Nárožný Petr - starosta obce
- Sylva Továrková - účetní obce

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4. 7. 2016.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 - přezkoumán: Ano

§ 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 - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Bělé u Jevíčka dne 16.1.2017

Podpisy kontrolorů:

Miroslava Pleskotová



Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto
Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, e-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělá u Jevíčka o počtu 7 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta obce dne 16. 1. 2017.

obec
BĚLÁ U JEVÍČKA
PSČ 569 43

.....
Nárožný Petr
starosta obce

Dne: 16.1.2017

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Eva Baťková
2	1 x	Bělá u Jevíčka	Nárožný Petr

Příloha

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující doklady a jiné materiály:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.11. - 16.12.2015 ve výši příjmů a výdajů 3 830 000,00 Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 2/2016 - ZO schválilo dne 18.5.2016 - dotace na 4116, 4122 rozpočtová opatření byla předána v účetním programu RO č. 3 - ZO schválilo dne 29.6.2016 RO č. 4 a 5/2016 - ZO schválilo dne 5.10.2016 - dotace na 4116 a 4111 RO č. 6/2016 - ZO schválilo dne 14.12.2016 - dotace na 4116 kontrola plnění rozpočtu ve výdajích dle odvětvového členění povinně upraven vztah k jinému rozpočtu - třída 4xxx
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2021, 2016-2020
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 16.12.2015 dle návrhu
Závěrečný účet	ZO schválilo dne 29.6.2016 zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 31.5. - 15.6.2016
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 94 - 5815591/0710 vedeného u ČNB za období 10/2016 od č. 23 do č. 25 Výpisy z účtu č. 12521591/0100 vedeného u KB za období 10/2016 od č. 142 do č. 156 Výpisy z účtu č. 111058192/0100 vedeného u ČSOB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.3.2008
Evidence poplatků	na místní poplatky za odpady a ze psů vedena ručně dle evidence obyvatel
Faktura	došlé faktury uhrazené v období 10/2016 odeslané faktury za období 11/2016 od č. 2016020 do č. 2016021
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za období 1 - 12/2016 od č. 2016001 do č. 2016177
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur za období 1 - 12/2016 od č. 2016001 do č. 2016025
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za 1 - 12/2016 zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období 10/2016 od č. P16000375 do č. V16000403
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 12/2016 od č. dokladu P16000441 do č. dokladu V16000478
Příloha rozvahy	k 30.9.2016
Rozvaha	k 30.9.2016
Účetní doklad	č.400001 ze dne 1.1.2016 o zaúčtování předpisu pohledávky na účet 315 na místní poplatek za odpady ve výši 191 142,00 Kč a ze psů ve výši 4 075,00 Kč

Účtový rozvrh	na rok 2016 v účetním programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.11.2016, k 31.12.2016 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2016
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.1.2016
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 16.8.2016 Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2016 Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2016
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.5.2016 včetně dodatku č. 1 a č. 2, včetně platového výměru ze dne 1.11.2016 Pracovní smlouva ze dne 1.4.2016 včetně platového výměru ze dne 1.4.2016 Pracovní smlouva ze dne 1.3.2008 včetně platového výměru ze dne 1.11.2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 20.12.2016 s městem Jevíčko o poskytnutí investiční dotace ve výši 5 000,00 Kč na nákup velkokapacitní cisterny CAS značky TATRA 815-7, termín vyúčtování dotace do 31.12.2017, doložka o schválení - ZO schválilo dne 14.12.2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů (ÚZ 98193) ve výši 19 900,00 Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkové výdaje ve výši 14 088,00 Kč, vratka ve výši 5 812,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 8.6.2016 č. OŽPZ/16/22119 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Pardubického kraje ve výši 100 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava veřejného osvětlení v Bělé u Jevíčka", termín použití a vyúčtování dotace dle smlouvy do 31.12.2016, příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předloženo ze dne 10.11.2016, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, celkové náklady akce ve výši 345 494,00 Kč, dodržen procentní podíl - podíl dotace ve výši 28,94 %, podíl obce ve výši 71,06%, kontrola účtování
Smlouvy nájemní	ze dne 10.11.2016 na pronájem pozemku par.č. 25/3 - zahrada a 439/3 ostatní plocha za roční nájemné ve výši 141,- Kč, doložka - záměr zveřejněn ve dnech 10.10. - 25.10.2016, ZO schválilo dne 9.11.2016 pachtovní smlouva ze dne 1.8.2016 na pozemek par.č. 548/2 - trvalý travní porost o výměře 400 m2 za cenu 400,00 Kč za rok, doložka - záměr zveřejněn ve dnech 13.7. - 28.7.2016, ZO schválilo dne 17.8.2016
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 1.1.2012 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 8.9.2011 Odpisový plán ze dne 31.12.2011 Směrnice nakládání s pohledávkami ze dne 1.10.2012 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010

	Směrnice podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 1.1.2010 Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 1.11.2010 Směrnice pro poskytování cestovních náhrad ze dne 10.5.2007
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2015, 18.5.2016, 29.6.2016, 17.8.2016, 5.10.2016, 9.11.2016, 14.12.2016
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2015 na místní poplatky za odpady OZV č.3/2010 o místních poplatcích - poplatků ze psů, za užívání veřejného prostranství, poplatků z ubytovací kapacity dodržena povinnost vést evidenci právních předpisů obce dodržena povinnost zasílání OZV k doзору MV dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341), za užívání veřejného prostranství (položka 1343), poplatek z ubytovací kapacity (položka 1343)
Příznání k dani z příjmů právnických osob	Příznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2015
Účetní závěrka	za rok 2015 ZO schválilo dne 29.6.2016 -viz protokol o schválení účetní závěrky
Zápisy z činnosti finančního výboru	ze dne 25.2.2016 , 16.5.2016, 27.6.2016, 4.10.2016, 12.12.2016 - rozpočtová opatření, závěrečný účet a účetní závěrky, kontrola pokladny, provedení inventarizace
Zápisy z činnosti kontrolního výboru	ze dne 23.3.2016, 24.8.2016, 19.12.2016 - kontrola plnění usnesení, kontrola vyřizování petic, oznámení a podnětů občanů, kontrola výběru poplatků