

Obec Bělá**5010**

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 18.04.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00275603	
název	Obec Bělá	5010
ulice, č.p.	Bělá 142	
obec	Bělá	
PSC, pošta	514 01 Jilemnice	

Kontaktní údaje

telefon	775203677- starostka
fax	
e-mail	bela.sm@worldonline.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 211 000,00	3 225 500,00	3 384 810,97
Nedaňové příjmy	856 000,00	1 286 500,00	1 335 743,52
Kapitálové příjmy	60 000,00	85 000,00	55 000,00
Přijaté transfery	55 000,00	377 000,00	773 000,00
Příjmy celkem	4 182 000,00	4 974 000,00	5 548 554,49

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	550 000,00	550 000,00	611 707,52
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	10 000,00	27 646,65
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	50 000,00	65 000,00	69 244,88
111 Daně z příjmů fyzických osob	610 000,00	625 000,00	708 599,05
1121 Daň z příjmů právnických osob	600 000,00	600 000,00	575 936,80
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	350 000,00	319 500,00	177 503,00
112 Daně z příjmů právnických osob	950 000,00	919 500,00	753 439,80
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 560 000,00	1 544 500,00	1 462 038,85
1211 Daň z přidané hodnoty	1 200 000,00	1 200 000,00	1 423 948,27
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 423 948,27
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 423 948,27
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		15 000,00	14 314,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		15 000,00	14 314,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	180 000,00	180 000,00	161 322,00
1341 Poplatek ze psů	2 000,00	2 000,00	2 200,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	4 000,00	4 000,00	4 806,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	186 000,00	186 000,00	168 328,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	10 000,00	10 000,00	13 423,72
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	10 000,00	10 000,00	13 423,72
1361 Správní poplatky	5 000,00	20 000,00	20 700,00
136 Správní poplatky	5 000,00	20 000,00	20 700,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	201 000,00	231 000,00	216 765,72
1511 Daň z nemovitostí	250 000,00	250 000,00	282 058,13
151 Daň z majetku	250 000,00	250 000,00	282 058,13
15 Majetkové daně	250 000,00	250 000,00	282 058,13
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 211 000,00	3 225 500,00	3 384 810,97
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	485 000,00	961 000,00	1 032 187,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		9 500,00	9 500,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	485 000,00	970 500,00	1 041 687,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	6 000,00	27 000,00	23 869,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich části	340 000,00	240 000,00	222 645,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	346 000,00	267 000,00	246 514,00
2141 Příjmy z úroků (část)		7 000,00	6 228,52
214 Výnosy z finančního majetku		7 000,00	6 228,52
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	831 000,00	1 244 500,00	1 294 429,52
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	25 000,00	42 000,00	41 314,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	25 000,00	42 000,00	41 314,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	25 000,00	42 000,00	41 314,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	856 000,00	1 286 500,00	1 335 743,52
3111 Příjmy z prodeje pozemků	30 000,00	30 000,00	
3113 Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	30 000,00	55 000,00	55 000,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	60 000,00	85 000,00	55 000,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	60 000,00	85 000,00	55 000,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	60 000,00	85 000,00	55 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	4 127 000,00	4 597 000,00	4 775 554,49
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		22 000,00	22 000,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	55 000,00	55 000,00	55 000,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	55 000,00	77 000,00	77 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			396 000,00
413 Převody z vlastních fondů			396 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	55 000,00	77 000,00	473 000,00

4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		300 000,00	300 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		300 000,00	300 000,00
42	Investiční přijaté transfery		300 000,00	300 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	55 000,00	377 000,00	773 000,00
	Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	4 182 000,00	4 974 000,00	5 548 554,49

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 606 000,00	3 808 000,00	3 487 966,78
Kapitálové výdaje	276 000,00	1 071 000,00	822 365,00
Výdaje celkem	3 882 000,00	4 879 000,00	4 310 331,78
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	35 000,00	195 331,00	132 813,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	500 000,00	462 000,00	461 672,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		1 000,00	307,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	535 000,00	658 331,00	594 792,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění		1 000,00	400,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem		1 000,00	400,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	535 000,00	659 331,00	595 192,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk		16 000,00	1 592,00-
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		85 000,00	42 253,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	560 000,00	414 000,00	321 164,19
513 Nákup materiálu	560 000,00	515 000,00	361 825,19
5154 Elektrická energie	50 000,00	335 000,00	273 685,00
5155 Pevná paliva		36 000,00	35 313,00
5156 Pohonné hmoty a maziva		2 000,00	299,00
515 Nákup vody, paliv a energie	50 000,00	373 000,00	309 297,00
5161 Služby pošt		10 000,00	4 267,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací		40 000,00	23 575,71
5163 Služby peněžních ústavů		110 000,00	101 337,16
5165 Nájemné za půdu		5 000,00	1 080,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 755 000,00	1 250 649,00	947 524,72
516 Nákup služeb	1 755 000,00	1 415 649,00	1 077 784,59
5171 Opravy a udržování	676 000,00	248 000,00	228 835,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)		65 000,00	28 238,00
5175 Pohoštění		11 020,00	5 516,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		20 000,00	
517 Ostatní nákupy	676 000,00	344 020,00	262 589,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	25 000,00	50 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	25 000,00	50 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 066 000,00	2 697 669,00	2 011 495,78
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		20 000,00	20 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizací		2 000,00	1 320,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		22 000,00	21 320,00
5240 Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.	5 000,00	10 000,00	5 000,00
524 Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.	5 000,00	10 000,00	5 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	32 000,00	26 320,00
5323 Neinvestiční transfery krajům		25 000,00-	23 760,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpčtům územní úrovně		10 000,00	9 240,00
532 Neinv.transfery veř.rozpčtům územní úrovně		15 000,00-	33 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			396 000,00
534 Převody vlastním fondům			396 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		434 000,00	425 959,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		434 000,00	425 959,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		419 000,00	854 959,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	3 606 000,00	3 808 000,00	3 487 966,78

6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
6121	Budovy, haly a stavby		785 000,00	751 365,00
6123	Dopravní prostředky		75 000,00	71 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		860 000,00	822 365,00
6130	Pozemky	176 000,00	111 000,00	
613	Pozemky	176 000,00	111 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	276 000,00	1 071 000,00	822 365,00
6	Kapitálové výdaje (souč. za třídu 6)	276 000,00	1 071 000,00	822 365,00
	Výdaje celkem (třída 5+6)	3 882 000,00	4 879 000,00	4 310 331,78

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	300 000,00	95 000,00	1 238 222,71
--	-------------------	------------------	---------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	300 000,00-	95 000,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124		
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		300 000,00-
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		300 000,00-	95 000,00- 1 238 222,71-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	2 284 907,05	938 222,71	3 223 129,76	938 222,71-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 284 907,05	938 222,71	3 223 129,76	938 222,71-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	307 050,00		307 050,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	28 338 927,67	898 200,50	29 237 128,17
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	390 440,50	22 001,00-	368 439,50
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	768 193,80	39 904,20	808 098,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 227 270,00		3 227 270,00
Kulturní předměty	153 300,00		153 300,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	151 650,00-	46 683,00-	198 333,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	2 973 670,00-	677 931,00-	3 651 601,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	219 645,00-	31 467,00	188 178,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	768 193,80-	39 904,20-	808 098,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	40 720,10-	19 809,80	20 910,30-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	2 396,72-		2 396,72-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
a				
4134	Převody z rozpočtových účtů			396 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		25 000,00-	23 760,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		10 000,00	9 240,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			396 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
a						
17928	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	300 000,00	x	300 000,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	600 000,00	x	300 000,00
17928			300 000,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 331,00	x	10 331,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	3 340,81	x	3 340,81
98193	5175	Pohoštění	x	840,00	x	840,00
98193		Volby do Senátu a zastupitelstev krajů	22 000,00	14 511,81	22 000,00	14 511,81

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Přezkoumání hospodaření obce provedl Karel Groger – osoba oprávněná k výkonu dané kontroly Krajským úřadem v Liberci.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se Zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků.

Při přezkoumání hospodaření obce Bělá za rok 2016 podle §2 a §3 zákona č.420/204 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce Bělá schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2016 BEZ VÝHRAD.

Součástí závěrečného účtu je i Zpráva o výsledku hospodaření obce Bělá za rok 2016.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC BĚLÁ
Bělá 142, 514 01 Jilemnice
IČO: 275603
tel.,fax: 481 675 324

Osoba odpovědná za účetnictví
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Alena Mihulková

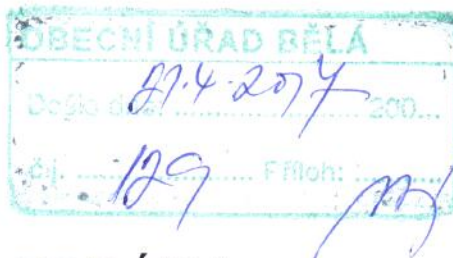
Osoba odpovědná za rozpočet
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Alena Mihulková- starostka

Statutární zástupce
Podpisový záznam
statutárního zástupce

Alena Mihulková- starostka

OBEC BĚLÁ
Bělá 142, 514 01 Jilemnice
IČO: 275603
tel.,fax: 481 675 324



Č. j.: LK-0003/16/Gro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bělá, IČ00275603, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Bělá za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 7. 9. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 9. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 4. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Karel Gröger, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0003/16/Gro dne 6. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 4. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Alena Mihulková - starostka obce

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 607 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.groger@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření (ustanovení § 147 odst. 1, 2).

Zjištěný nedostatek nelze zpětně opravit.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 15,25 %

V Liberci, dne 13. 4. 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělá o počtu 13 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Alena Mihulková.

Alena Mihulková
starostka obce

OBEC BĚLÁ
Bělá 142, 514 01 Jilomnice
IČO: 275603
tel./fax: 481 673 324

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce **22. 6. 2016 - usnesení č. 120/16**. Nedílnou součástí předloženého závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za toto období dle zákona číslo 420/2004 Sb. Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, a to od 7. 6. 2016 do 22. 6. 2016, na webových stránkách obce zveřejněn dosud.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne **14. 12. 2016 - usnesení č. 149/16** schválilo rozpočtový výhled na období 2017 - 2021. Rozpočtový výhled v jednotlivých letech předpokládá následující objemy v tis. Kč:

<i>rok</i>	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>saldo P a V</i>
2017	3 410	3 110	+300
2018	3 420	3 420	0
2019	3 460	3 460	0
2020	3 560	3 560	0
2021	3 660	3 660	0

Na webové stránky obce vložen 15. 12. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium pro hospodaření na počátku roku 2016 - do doby schválení rozpočtu, dle ustanovení § 13 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech - jeho podmínky projednány a schváleny zastupitelstvem obce dne **16. 12. 2015 - usnesení č. 81/15**. V tomto období bude zabezpečeno čerpání maximálně do výše 20 % skutečnosti za stejné období minulého roku, výdaje kryté účelovými dotacemi budou čerpány dle stanovených podmínek bez omezení.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn v období od 10. 4. 2016 do 27. 4. 2016 (na webových stránkách obce je zveřejněn dosud), takto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem **27. 4. 2016 - usnesení č. 106/16** jako „*přebytkový*“. Takto sestavený rozpočet zajistil celoroční splátku jistiny

dlouhodobého úvěru. Objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 182 000,00 Kč
Výdaje celkem	3 882 000,00 Kč
Financování	- 300.000,00 Kč

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2016 následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2016	4 182 000,00	3 882 000,00	- 300 000,00
<i>rozpočtové opatření:</i>			
21. 9. 2016	+ 592 000,00	+ 797 000,00	+ 205 000,00
<i>usn. č. 123/16</i>			
24. 11. 2016	+ 200 000,00	+ 200 000,00	0,00
<i>usn. č. 130/16</i>			
starostka obce x)	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
30. 12. 2016			
UR 2016	4 974 000,00	4 879 000,00	- 95 000,00

x) dle pověření zastupitelstvem obce **14. 12. 2016 - usnesení č. 147/16**, ZO 8. 3. 2017 - usnesením č. 159/17 vzato na vědomí.

V kontrolovaném období obec zcela zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2016 na 103,59 % (5 152 tis. Kč) a čerpání výdajů na 80,23 % (3 914 tis. Kč) došlo k vykázání kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 238 tis. Kč.

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

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	4 182 000,00	4 974 000,00	5 152 554,49	103,59
Výdaje	3 882 000,00	4 879 000,00	3 914 331,78	80,23
Saldo P a V	+ 300 000,00	+ 95 000,00	+ 1 238 222,71	X

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 34 101 285,67 Kč, po proučtované korekci 29 255 075,67 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 307 050,00 Kč představoval:

- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 307 050,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni činil 33 794 235,67 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	29 237 128,17 Kč
- Pozemky (účet 031)	3 227 270,00 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	368 439,50 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	808 098 Kč

Meziroční nárůst DHM - účet 021 - Stavby - 858 046,50 Kč, technické zhodnocení objektu márnice.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2016 činily 594 490,20 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	61 586,59 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	85 983,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	3 938,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	9 132,00 Kč
- k účtu 342 - Ostatní daně	12 076,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	74 117,42 Kč
- k účtu 384 - Výnosy příštích období	231 283,00 Kč
- k účtu časového rozlišení	108 886,00 Kč

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2016 činil 748 022,00 Kč, navazoval na zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 12 ze dne 31. 12. 2016.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2016 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	3 730 329,20 Kč
- výnosy celkem	4 923 311,00 Kč
- daň z příjmů (účet 591)	231 283,00 Kč
- dodatečná daň z příjmů (účet 595)	0,00 Kč
- výsledek hospodaření - zisk 1 192 981,80 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno dne 30. 3. 2017 s vypočtenou daňovou povinností ve výši 231 230,00 Kč.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2016:

ZBÚ č. 9026581/0100	2 395 237,84 Kč
ZBÚ č. 1056004670/5500	817 082,29 Kč
ZBÚ č. 94-50014451/0710	10 809,63 Kč
Úhrnem	3 223 129,76 Kč

Sumář zůstatků bankovních účtů k datu 31. 12. 2016 navazoval na konečný zúčtovaný stav na účtu 231.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platných účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Pokladní doklad

V kontrolovaném období bylo obcí vystaveno 384 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Kontrola byly namátkově podrobeny pokladní doklady:

- číslo 89 z 1. 4. 2016 až číslo 128 z 27. 4. 2016
- číslo 227 z 6. 8. 2016 až číslo 242 z 24. 8. 2016
- číslo 260 z 5. 10. 2016 až číslo 304 z 26. 10. 2016
- číslo 355 z 8. 12. 2016 až číslo 384 z 21. 12. 2016

K datu 31. 12. 2016 byla vykázána nulová hodnota pokladní hotovosti, výdajovým pokladním dokladem č. 384 ze dne 21. 12. 2016 byly převedeny prostředky ve výši 170 294,00 Kč na běžný účet obce. Kontrolované doklady obsahovaly veškeré náležitosti, pokladní kniha je měsíčně uzavírána, limit pokladní hotovosti není stanoven.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2016 evidovala obec 165 dodavatelských faktur. V rámci přezkoumání byla namátkově provedena kontrola účtování a úhrad těchto faktur pod evidenčním číslem:

- | | |
|--------------------|---------------------|
| - ev. č. 30 - 34 | úhrada 23. 3. 2016 |
| - ev. č. 51 - 64 | úhrada 25. 5. 2016 |
| - ev. č. 94 - 101 | úhrada 10. 8. 2016 |
| - ev. č. 125 - 131 | úhrada 13. 10. 2016 |
| - ev. č. 141 - 147 | úhrada 17. 11. 2016 |
| - ev. č. 155 - 158 | úhrada 12. 12. 2016 |

Proučtování zabezpečeno v souladu se zákonem o účetnictví. K datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny došlé faktury v hodnotovém vyjádření 61 586,59 Kč (8 faktur došlých v roce 2017 s daňovým plněním 2016), specifikováno v dokladové inventarizaci a doloženo fotokopii předmětených faktur.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2016 bylo vystaveno celkem 15 faktur (číselná řada 2016001 - 2016015) v hodnotovém vyjádření 613 421,00 Kč, k sledovanému datu nebyly uhrazeny faktury ev. č. 2016011, 012, 015 v hodnotě 192 095,80 Kč - ve lhůtě splatnosti. Finanční plnění vydaných faktur je průběžně kontrolováno.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2016 představovaly 504 218,80 Kč, které se vztahovaly:

- k účtu 311 - Odběratelé (neuhrazené vydané faktury)	192 095,80 Kč
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	111 886,00 Kč
- k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	200 237,00 Kč
v tom: vodné	128 932,00 Kč
nájem, služby	10 118,00 Kč
kabelová televize	19 320,00 Kč
TDO	41 567,00 Kč
poplatek ze psů	300,00 Kč

Doloženo v dokladové inventarizaci.

Obec provedla proúčtování opravných položek:

- k účtu č. 311 - Odběratelé v částce 2 396,72 Kč - doloženo dokladem č. 12 ze dne 31. 12. 2016,
 - k účtu č. 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti 20 910,30 Kč - doloženo dokladem č. 12 ze dne 31. 12. 2016.
- Tímto obec zabezpečila ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2016 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 4 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 14. 12. 2016 schválený v ZO **14. 12. 2016 - usnesením č. 145/16** se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury (30. 12. 2016 - 31. 1. 2017), jmenování inventarizační komise,
- doklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2016,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 7. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., byla projednána v zastupitelstvu obce **8. 3. 2017 - usnesení č. 161/2017**, dále bude součástí podkladových materiálů k schválení roční účetní závěrky.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Součástí podkladů byla doložena dokladová inventarizace majetku vedeného v podrozvahové evidenci:

- účet 9090000	5 200 000,00 Kč	zastavený majetek
- účet 9050000	7 103,00 Kč	vyřazené pohledávky

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 4. 2015 schválilo výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů dle posledně platného nařízení vlády č. 52/2015 Sb.. Takto schválené odměny nepřesahovaly výše stanovené v příloze č. 1 citovaného nařízení vlády.

S účinností od 1. 1. 2016 s novelou nařízení vlády č. 352/2015 Sb. nedošlo k žádným změnám ve výši měsíčních odměn.

ZO 24. 11. 2016 - usnesení č. 144/16 - byly v důsledku zvolení nového vedení schváleny v maximální výši dle platného nařízení vlády výše odměn neuvolněným zastupitelům (starostce, místostarostům a předsedkyni sociální komise) s účinností od 1. 12. 2016. U ostatních zastupitelů nedošlo k úpravě výše měsíční odměny.

Kontrolou mzdových listů za období říjen a prosinec 2016 nebylo shledáno závad.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace.

Volby do zastupitelstev krajů - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98193, objem 22 000,00 Kč

Prostředky ve výši 66 000,00 byly převedeny na účet obce dle přípisu KULK č.j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Skutečné výdaje spojené se zajištěním voleb zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 14 511,81 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 7 488,19 Kč byly vráceny na účet KÚ 30. 1. 2017.

Generální oprava márnice - investiční dotace - pol. 4216
UZ 17928, objem 300 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj - identifikační číslo 117D815004150 ze dne 21. 4. 2016 při stanovení celkových uznatelných výdajů ve výši 675 572,00 Kč. Termín realizace do 31. 12. 2016, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení 30. 6. 2017.

Kontrola předloženo vyúčtování ze dne 7. 2. 2017, celkové výdaje činily 764 780,00 Kč.

Smlouvy nájemní

U obce je evidováno 7 smluv o pronájmu bytových jednotek a 1 pachtovní smlouva uzavřená s DS Agro Libštát.

K datu 31. 12. 2016 byly evidovány a doloženy pohledávky ve výši 10 118,00 Kč vztahující se k smlouvám o pronájmu bytů. Úhrady zabezpečeny v období leden, únor 2017.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla ověřena smlouva o dílo uzavřená 21. 7. 2016 mezi obcí Bělá a firmou VH - stavební práce, Praha, IČ 28789202 na akci „Generální oprava márnice“, RM 639 789,00 Kč bez DPH (774 145,00 Kč včetně DPH), termín realizace do 31. 10. 2016, podílové finanční krytí dotací MMR, ZO 21. 9. 2016.

Finanční plnění:

- fa. č. 45/2016 vystavená dne 24. 10. 2016, 422 754,20 Kč (bez DPH) - úhrada 8. 11. 2016, DPH v rámci přenesené působnosti 88 778,00 Kč
- fa. č. 53/2016 vystavená dne 24. 11. 2016, 212 841,80 Kč (bez DPH) - úhrada 28. 11. 2016, DPH v rámci přenesené působnosti 44 697,00 Kč

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

Kontrolou byla ověřena kupní smlouva o prodeji motorového vozidla uzavřená dne 1. 6. 2016 mezi městysem Libštát, IČ 00275891 (prodávající) a obcí Bělá, IČ 00275603 (kupující), předmět smlouvy - cisternová automobilová stříkačka 25, typ LIAZ CAS 25 - RTHP za dohodnutou cenu 71 000,00 Kč. V zastupitelstvu obce byla smlouva schválena 27. 4. 2016 - usnesením č. 109/16. Úhrada a záúčtování do majetku obce (účet 022) provedeno 8. 6. 2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr:

Úvěrová smlouva č. 600/01685/06/SME z 5. 1. 2007

Výše úvěru: 3,000,000,00 Kč

Účel: stavební úpravy budovy č.p. 139 - výstavba 6 bytových jednotek.

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2016 525 000,00 Kč

Úhrada jistiny I. - XII. 2016 300 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2016 225 000,00 Kč

Poslední splátka jistiny: 31. 12. 2017

Způsob ručení: zajištěn zástavním právem k nemovitosti a pozemkům ve prospěch banky a vinkulací pojištění nemovitosti.

Dlouhodobé závazky - výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce (2017) představuje objem 225 000,00 Kč. Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byla ověřena Příkazní smlouva uzavřená dne 23. 8. 2016 mezi obcí Bělá (příkazce) a fi. Ing. Jiří Pavlů, Libštát, IČ 18875203 na „Výkon technického dozoru při realizaci stavebních prací v rámci akce – Generální oprava márnice“, dohodnutá cena 10 000,00 Kč.

Finanční plnění:

- fa. č. 14/16 vystavená dne 24. 11. 2016 - 10 000,00 Kč, úhrada 28. 11. 2016

Smlouvy zástavní

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem, k úvěrové smlouvě Raiffeisenbank Praha - jištění budovou čp. 139 v části obce Bělá ve výši 3 000 000,00 Kč a rozšíření zástavy o parcely p.č. 168, 70, 71/1, 72/1 a 1263 ve výši 2 200 000,00 Kč. Celková výše zastaveného majetku (5 200 tis. Kč) souhlasí s evidencí na podrozvahovém účtu 9090000.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce u veřejné zakázky malého rozsahu „Generální oprava márnice“, k tomu byly předloženy následující podklady:

- schválení akce a vyhlášení výběrového řízení projednáno v ZO 22. 6. 2016,
- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 15. 6. 2016 - zveřejněno na úřední desce a webových stránkách obce,
- termín podání nabídek 7. 7. 2016 - 15:00 hodin, prodloužení termínu do 13. 7. 2016 - 18:00 hodin,
- osloveny 3 firmy,
- podána nabídka od jedné firmy,
- vybraná firma: VH - stavební práce, Praha, IČ 28789202,
- smlouva o dílo ze dne 21. 7. 2016 (na profilu zadavatele zveřejněna 21. 9. 2016) - RN 639 789,00 Kč bez DPH,
- termín realizace 1. 9. 2016 - 31. 10. 2016,
- finanční zajištění: podílově z dotace MMR ve výši 300 000,00 Kč, doloženo rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2016.

Profil zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-bela>

Nebyla dodržena lhůta podle § 147a odst. 1, 2 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách „Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele podle odst. 1 celé znění smlouvy, nebo rámcové smlouvy, do 15 dnů od jejího uzavření“.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit, opatření k neopakování nedostatku bylo obcí Bělá sděleno přípisem ze dne 12. 10. 2016. V kontrolovaném období neproběhlo další výběrové řízení.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byly předloženy následující směrnice:

č. 1/2010 o vedení účetnictví, která obsahovala:

- systém zpracování účetnictví,
- postup a pravidla vedení účetnictví,
- účtový rozvrh,
- oceňování majetku,
- časové rozlišení - § 69 vyhl. č. 410/2009 Sb.,
- oběh účetních dokladů s aktuálními podpisovými vzory,
- archivaci účetních dokladů.

Dále pak aktualizace směrnic projednaných ZO dne 19.12.2012:

- č. 4 pro provedení inventarizace s přílohami,
- směrnice k odpisování obecního majetku a odpisový plán.

Vnitřní směrnice č. 2009/1 z 6. 5. 2009 "Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" byla zrušena ZO dne 16. 12. 2015.

V roce 2016 nedošlo k žádným jiným změnám ve vnitřních předpisech obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

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

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce dne 9. 3., 27. 4., 22. 6., 21. 9., 24. 11. a 14. 12. 2016. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2016 zápis a usnesení z 16. 12. 2016, kde byly projednány a schváleny podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2016.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **22. 6. 2016 - usnesením č. 120/16** schválilo účetní závěrku obce Bělá za rok 2015. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu byl doložen protokol ze dne 22. 6. 2016.