

Obec Bělá

5010



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

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
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
	3 451 000,00	3 581 000,00	3 321 793,88
Daňové příjmy	872 000,00	1 072 000,00	1 094 711,83
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy	57 800,00	1 165 218,00	1 165 218,00
Přijaté transfery	4 380 800,00	5 818 218,00	5 581 723,71
Příjmy celkem			

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.	600 000,00	700 000,00	764 970,89
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti		12 000,00	19 598,24
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	70 000,00	70 000,00	66 164,68
111	Daně z příjmů fyzických osob	670 000,00	782 000,00	850 733,81
1121	Daň z příjmů právnických osob	600 000,00	600 000,00	727 382,17
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	200 000,00	200 000,00	231 283,00-
112	Daně z příjmů právnických osob	800 000,00	800 000,00	496 099,17
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 470 000,00	1 582 000,00	1 346 832,98
1211	Daň z přidané hodnoty	1 500 000,00	1 500 000,00	1 475 283,40
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 500 000,00	1 500 000,00	1 475 283,40
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 500 000,00	1 500 000,00	1 475 283,40
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		10 000,00	8 336,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		10 000,00	8 336,00
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	180 000,00	180 000,00	160 363,00
1341	Poplatek ze psů	2 000,00	2 000,00	1 800,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	4 000,00	4 000,00	6 174,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	186 000,00	186 000,00	168 337,00
1361	Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	500,00
136	Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	500,00
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	201 000,00	219 000,00	195 448,54
1511	Daň z nemovitostí	280 000,00	280 000,00	304 228,96
151	Daně z majetku	280 000,00	280 000,00	304 228,96
15	Majetkové daně	280 000,00	280 000,00	304 228,96
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 451 000,00	3 581 000,00	3 321 793,88
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	595 000,00	795 000,00	824 507,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	595 000,00	795 000,00	824 507,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	20 000,00	20 689,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	231 000,00	231 000,00	229 485,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	251 000,00	251 000,00	250 174,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	249,83
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	249,83
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	847 000,00	1 047 000,00	1 074 930,83
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	25 000,00	25 000,00	19 781,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	25 000,00	25 000,00	19 781,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	25 000,00	25 000,00	19 781,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	872 000,00	1 072 000,00	1 094 711,83
	Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	4 323 000,00	4 653 000,00	4 416 505,71
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	57 800,00	57 800,00	57 800,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	57 800,00	79 800,00	79 800,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		59 418,00	59 418,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		59 418,00	59 418,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	57 800,00	139 218,00	139 218,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 026 000,00	1 026 000,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 026 000,00	1 026 000,00
42	Investiční přijaté transfery		1 026 000,00	1 026 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	57 800,00	1 165 218,00	1 165 218,00
	Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	4 380 800,00	5 818 218,00	5 581 723,71

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečno:
Běžné výdaje	2 854 800,00	3 891 218,00	2 933 594,5
Kapitálové výdaje	4 476 000,00	4 902 000,00	2 784 680,0
Výdaje celkem	7 330 800,00	8 793 218,00	5 718 274,5

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	169 000,00	224 790,00	186 263,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	580 000,00	580 000,00	550 619,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	749 000,00	804 790,00	736 882,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 000,00	1 000,00	400,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 000,00	1 000,00	400,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	750 000,00	805 790,00	737 282,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	7 000,00	7 000,00	2 356,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	126 000,00	278 418,00	213 292,50
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	186 000,00	256 054,50	172 312,29
513	Nákup materiálu	319 000,00	541 472,50	387 960,79
5154	Elektrická energie	266 000,00	324 000,00	287 711,00
5155	Pevná paliva	50 000,00	70 000,00	55 710,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	3 487,00
515	Nákup vody, paliv a energie	321 000,00	399 000,00	346 908,00
5161	Služby pošt	4 000,00	4 000,00	1 543,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	20 000,00	21 000,00	17 223,68
5163	Služby peněžních ústavů	80 000,00	80 000,00	78 444,57
5169	Nákup ostatních služeb	858 800,00	1 118 220,15	931 426,34
516	Nákup služeb	962 800,00	1 223 220,15	1 028 637,59
5171	Opravy a udržování	293 000,00	209 498,16	
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	35 000,00	35 486,00	21 011,00
5175	Pohoštění	11 000,00	11 978,00	3 193,00
517	Ostatní nákupy	339 000,00	256 962,16	24 204,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 941 800,00	2 420 654,81	1 787 710,38
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	25 000,00	25 000,00	25 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	10 000,00	10 000,00	6 320,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	35 000,00	35 000,00	31 320,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	35 000,00	35 000,00	31 320,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	25 000,00	25 000,00	23 760,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozp.územní úrovně	10 000,00	504 285,00	503 875,00
532	Neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	35 000,00	529 285,00	527 635,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	93 000,00	93 000,00	157 841,00-
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		7 488,19	7 488,19
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	93 000,00	100 488,19	150 352,81-
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	128 000,00	629 773,19	377 282,19
5	Běžné výdaje (třída 5)	2 854 800,00	3 891 218,00	2 933 594,57
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	150 000,00	97 600,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	150 000,00	97 600,00
6121	Budovy, haly a stavby	4 290 000,00	4 616 000,00	2 612 080,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 290 000,00	4 616 000,00	2 612 080,00
6130	Pozemky	136 000,00	136 000,00	75 000,00
613	Pozemky	136 000,00	136 000,00	75 000,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 476 000,00	4 902 000,00	2 784 680,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	4 476 000,00	4 902 000,00	2 784 680,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		7 330 800,00	8 793 218,00	5 718 274,57
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 950 000,00-	2 975 000,00-	136 550,86-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečno:
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	3 200 000,00	3 200 000,00	361 550,86
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	250 000,00-	225 000,00-	225 000,00
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-) 8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+) 8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-) 8128			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	2 950 000,00	2 975 000,00	136 550,86

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	3 223 129,76	361 550,86-	2 861 578,90	361 550,86
Běžné účty fondů ÚSC	3 223 129,76	361 550,86-	2 861 578,90	361 550,86
Běžné účty celkem				
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečno:
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	29 237 128,17	243 494,70	29 480 622,87
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	368 439,50	93 313,00	461 752,50
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	808 098,00	209 823,20	1 017 921,20
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			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		97 600,00	97 600,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		2 209 516,44	2 209 516,44
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
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	198 333,00-	46 683,00-	245 016,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	3 651 601,00-	695 593,00-	4 347 194,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	188 178,00-	26 685,00-	214 863,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	808 098,00-	209 823,20-	1 017 921,20-
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	20 910,30-	7 250,00	13 660,30-
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				
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		59 418,00	59 418,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 026 000,00	1 026 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	25 000,00	25 000,00	23 760,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	10 000,00	504 285,00	503 875,00

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

UZ	Položk a	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 790,00	x	10 790,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 054,50	x	3 054,50
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 705,15	x	5 705,15
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	486,00	x	486,00
98071	5175	Pohoštění	x	864,00	x	864,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR	22 000,00	20 899,65	22 000,00	20 899,65

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Přezkoumání obce provedl Ing. Jiří Heršálek - osoba oprávněná k výkonu dané kontroly Krajským úřadem v Liberci. Na základě této kontroly nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce Bělá schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 bez výhrad.

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

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

males - účetník

Osoba odpovědná za rozpočet
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

males - starosta

Statutární zástupce
Podpisový záznam
statutárního zástupce

males - starosta

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bělá, IČ00275603, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Bělá za rok 2017 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 9. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 10. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 4. 2018.

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-0003/17/Gro dne 14. 9. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 4. 2018.
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byla přítomna: 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 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 hospodáří 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 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017
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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 8,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,52 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 23. 4. 2018

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 darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 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 Jilemnice
IČO: 275603
tel./fax: 481 675 324

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce **7. 6. 2017 - usnesení č. 181/17**. 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.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 2. 5. 2017 do 6. 6. 2017,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 10. 6. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne **14. 12. 2016 - usnesení č. 149/16** schválilo rozpočtový výhled na období 2018 - 2021. Rozpočtový výhled je koncipován jako vyrovnaný v jednotlivých letech v objemech:

- 2018 - 3 420 tis. Kč, 2019 - 3 460 tis. Kč, 2020 - 3 560 tis. Kč, 2021 - 3 660 tis. Kč.

Na webové stránky obce vložen 15. 12. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium pro hospodaření na počátku roku 2017 - do doby schválení rozpočtu - dle ustanovení § 13 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech, jeho podmínky projednány a schváleny zastupitelstvem obce dne **24. 11. 2016 - usnesení č. 132/16**. Pravidla rozpočtového provizoria před projednáním zveřejněna od 5. 11. 2017 do 24. 11. 2017, na webových stránkách dosud zveřejněny ve schválené podobě.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn v období od 1. 2. 2017 do 7. 3. 2017 (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 2017 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce **8. 3. 2017 - usnesení č. 162/17** jako „**schodkový**“.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 380 800,00 Kč
Výdaje celkem	7 330 800,00 Kč
Financování	+2 950 000,00 Kč

Schodek rozpočtu obsahuje: zapojení prostředků minulých let 3 200 tis. Kč (pol. 8115)
splátka dlouhodobého úvěru 250 tis. Kč (pol. 8124)

Schválený rozpočet zveřejněn 8. 3. 2017.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2017 následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2017	4 380 800,00	7 330 800,00	+ 2 950 000,00
<u>rozpočtové opatření:</u>			
1) 30. 6. 2017 x)	+ 90 000,00	+ 90 000,00	0,00
ZO na vědomí 23. 8. 2017			
zveř. 10. 7. 2017			
2) 31. 8. 2017 x)	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
ZO na vědomí 6. 9. 2017			
zveř. 17. 9. 2017			
3) 31. 10. 2017 x)	+ 81 418,00	+ 81 418,00	0,00
ZO na vědomí 6. 12. 2017			
zveř. 31. 10. 2017			
4) 30. 11. 2017 x)	+ 240 000,00	+ 240 000,00	0,00
ZO na vědomí 6. 12. 2017			
zveř. 30. 11. 2017			
5) 31. 12. 2017 x)	+ 1 026 000,00	+ 1 051 000,00	+ 25 000,00
ZO na vědomí 28. 2. 2018			
zveř. 31. 12. 2017			
rozp. po změnách	5 818 218,00	8 793 218,00	+ 2 975 000,00

x) ZO 14. 12. 2016 - usnesení č. 147/16 - pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření mezi jednáními zastupitelstva obce v rámci vnitřních úprav a z titulu přijatých účelových transferů. (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb.)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem obce navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů posledně platného rozpočtu k 31. 12. 2017 na 95,94 % (5 582 tis. Kč) a čerpání výdajů na 65,03 % (5 718 tis. Kč), došlo k vykázání záporného salda příjmů a výdajů ve výši 136 tis. Kč.

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

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% UR
Příjmy	4 380 800,00	5 818 218,00	5 581 723,71	95,94
Výdaje	7 330 800,00	8 793 218,00	5 718 274,57	65,03
Saldo P a V	- 2 950 000,00	- 2 975 000,00	- 136 550,86	x

Rozvaha Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2017 činila 36 955 033,01 Kč, po proúčtované korekci 31 130 038,81 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 404 650,00 Kč představoval:

- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	307 050,00 Kč
- Nedokončený DNM (účet 041)	97 600,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 36 550 383,01 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	29 480 622,87 Kč
- Pozemky (účet 031)	3 227 270,00 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	461 752,50 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	1 017 921,00 Kč
- Nedokončený DHM (účet 042)	2 209 516,44 Kč

Meziroční nárůst DHM - účet 042 - Nedokončený DHM se vztahoval k:

- realizaci obnovy vodovodu v hodnotě 1 613 109,00 Kč,
- rekonstrukci úsekových zesilovačů kabelové televize v hodnotě 521 407,44 Kč.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2017 činily 395 882,35 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	12 413,00 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	70 073,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	5 513,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	7 359,00 Kč
- k účtu 342 - Ostatní daně	10 020,00 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 100,35 Kč
- k účtu 384 - Výnosy příštích období	175 728,00 Kč
- k účtu časového rozlišení	113 576,00 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 2017 činil 768 961,00 Kč, navazoval na zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 12 ze dne 31. 12. 2017.

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. 2017 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	3 923 380,97 Kč
- výnosy celkem	6 197 130,25 Kč
- daň z příjmů (účet 591)	175 728,00 Kč
- výsledek hospodaření – zisk po zdanění	2 273 749,28 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno dne 29. 3. 2018 s vypočtenou daňovou povinností ve výši 175 560,00 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platných účtový rozvrh pro rok 2017, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2017:

ZBÚ č. 9026581/0100	2 621 114,01 Kč (BV č. 12)
ZBÚ č. 94-50014451/0710	240 464,89 Kč (BV č. 27)

Úhrnem

2 861 578,90 Kč

Sumář zůstatků bankovních účtů k datu 31. 12. 2017 navazoval na konečný zúčtováný stav na účtu 231.

Pokladní doklad

V kontrolovaném období bylo obcí vystaveno 369 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Kontrola byly namátkově podrobeny pokladní doklady:

- číslo 100 z 3. 5. 2017 až číslo 141 z 31. 5. 2017
- číslo 214 z 5. 9. 2017 až číslo 245 z 27. 9. 2017
- číslo 270 z 12. 10. 2017 až číslo 291 z 31. 10. 2017
- číslo 340 z 1. 12. 2017 až číslo 369 z 28. 12. 2017

Kontrolované doklady obsahovaly veškeré náležitosti, pokladní kniha je měsíčně uzavírána, limit pokladní hotovosti není stanoven.

K datu 31. 12. 2017 byla vykázána nulová hodnota pokladní hotovosti, výdajovým pokladním dokladem č. 369 ze dne 28. 12. 2017 byly převedeny prostředky ve výši 35 684 Kč na běžný účet obce č. 9026581/0100.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2017 obec evidovala a předepsala 190 dodavatelských faktur (číselná řada 2017001 - 2017190). V rámci přezkoumání byla namátkově provedena kontrola účtování a úhrad těchto faktur pod evidenčním číslem:

- ev. č. 33 - 35	úhrada 8. 3. 2017
- ev. č. 37 - 39	úhrada 23. 3. 2017
- ev. č. 63 - 67	úhrada 2. 5. 2017
- ev. č. 92 - 96	úhrada 10. 7. 2017
- ev. č. 122 - 128	úhrada 18. 9. 2017
- ev. č. 139 - 140	úhrada 19. 10. 2017
- ev. č. 149 - 154	úhrada 7. 11. 2017
- ev. č. 184 - 187	úhrada 28. 12. 2017

Proučtování zabezpečeno v souladu se zákonem o účetnictví. K datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny předepsané faktury v hodnotovém vyjádření 12 413,00 Kč (ev. č. 2017188 - 190), v dokladové inventarizaci doloženo fotokopii předmětných faktur.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno celkem 10 faktur (číselná řada 2017001 - 2017010) v hodnotovém vyjádření 348 146,00 Kč, k sledovanému nebyly uhrazeny vydané faktury v objemu 118 082,00 Kč (ev. č. 2017007, 008) ve lhůtě splatnosti. Specifikováno v dokladové inventarizaci.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 4 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 6. 12. 2017 schválený v ZO **6. 12. 2017 - usnesením č. 217/17** se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, platnost od 20. 12. 2017 do 15. 2. 2018, jmenování inventarizační komise,
- doklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2017,
- inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., byla projednána v zastupitelstvu obce 28. 2. 2018 - usnesení č. 243/18, dále bude součástí podkladových materiálů pro 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 fotokopii bankovních výpisů.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

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

- účet 9090000	1 300 000,00 Kč	zastavený majetek
- účet 9050000	6 211,00 Kč	vyřazené pohledávky

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2017 představovaly 595 901,14 Kč, které se vztahovaly:

- k účtu 311 - Odběratelé (neuhrazené vydané faktury)	118 082,00 Kč
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	127 585,00 Kč
- k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	184 595,00 Kč
v tom: vodné (315034)	132 144,00 Kč
nájem, služby (3150050)	3 621,00 Kč
kabelová televize (315032)	8 920,00 Kč
TDO (315033)	39 560,00 Kč
poplatek ze psů (3150031)	350,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	51 639,14 Kč
- k účtu 348 - Pohledávky za vybranými míst. vlád. inst.	114 000,00 Kč

Doloženo v dokladové inventarizaci.

Obec provedla proúčtování opravných položek:

- k účtu č. 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti 13 660,30 Kč - doloženo dokladem č. 12 ze dne 31. 12. 2017.

Tímto obec zabezpečila ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Odměňování členů zastupitelstva

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.

Od 1. 1. 2017 byly stanoveny výše měsíčních odměn starostce, místostarostům a předsedkyni sociální komise v maximální výši (dle posledně platného nařízení vlády č. 414/2016 Sb.) - viz. usnesení zastupitelstva č. 144/16 ze dne 24. 11. 2016. U ostatních zastupitelů nedošlo ke změně.

Kontrolou mzdových listů za období říjen a prosinec nebyly zjištěny závady.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla ověřena smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 28. 8. 2017 mezi obcí Bělá (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří, IČ 69861285 (příjemce) na realizaci projektu „Oprava místních komunikací v MR Pojizeří“ ve výši 494 285,00 Kč. Termín realizace projektu do 30. 9. 2018, termín závěrečného vyúčtování do 31. 12. 2018. V zastupitelstvu obce schválena **23. 8. 2017 - usnesení č. 197/17**, na webových stránkách obce zveřejněna 17. 9. 2017.

Finanční plnění:

prostředky MR Pojizeří převedeny - 18. 9. 2017 (194 285,00 Kč),
20. 9. 2017 (300 000,00 Kč).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích:

Nákup ochranných prostředků PO - provozní dotace - pol. 4122
objem 59 418,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1135/2017 ze dne 30. 6. 2017 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 30. 5. 2017 - usnesením č. 185/17/ZK, při zabezpečení 40%ního podílu krytí výdajů z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 8. 1. 2018, celkové výdaje 99 967,00 Kč, podíl vlastních prostředků obce byl zabezpečen.

Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98071, objem 22 000,00 Kč

Prostředky byly převedeny na účet obce dle přípisu č.j. EO-ORF/94/17 ze dne 3. 10. 2017 dne 2. 10. 2017. Skutečné výdaje zaúčtované na § 6114 s přiděleným účelovým znakem 98071 činily 20 899,65 Kč, nečerpané prostředky ve výši 1 100,35 Kč byly na účet KÚ odvedeny dne 13. 2. 2018.

Obnova vodovodu - investiční dotace - pol. 4222
objem 1 026 000,00 Kč

K tomu doložena Smlouva č. OLP/3380/2017 ze dne 11. 12. 2017 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 10. 2017 - usnesení č. 435/17/ZK, výše celkové dotace 1 140 tis. Kč, předpokládané celkové způsobilé výdaje činily 2 223 833,65 Kč, podíl obce 48,74%. Kontrole předloženo průběžné vyúčtování projektu ze dne 8. 1. 2018, realizované výdaje k 31. 12. 2017 činily 1 559 509,00 Kč. V roce 2017 převeden objem dotace ve výši 90%. Termín ukončení projektu nejpozději do 30. 11. 2018, termín závěrečného vyúčtování do 19. 1. 2019.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 26. 9. 2017 mezi obcí Bělá (objednatel) a firmou KrVak s.r.o. Horní Branná, IČ 27494764 (zhotovitel) na akci „Obnova vodovodu Bělá“, cena díla 2 235 109,00 Kč bez DPH (2 704 482,00 Kč včetně DPH), termín realizace do 30. 8. 2018, podílové finanční krytí dotací KULK, schválena v ZO **6. 9. 2017 - usnesení č. 200/17.**

Finanční plnění: (průběžná fakturace v roce 2017)

- fa. č. 1170400 vystavená dne 30. 11. 2017, 715 681,00 Kč (bez DPH) - úhrada 15. 12. 2017, DPH v rámci přenesené působnosti ve výši 150 293,00 Kč
- fa. č. 1170370 vystavená dne 7. 11. 2017, 843 828,00 Kč (bez DPH) - úhrada 22. 11. 2017, DPH v rámci přenesené působnosti 177 204,00 Kč

Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 11. 2017 mezi obcí Bělá (objednatel) a firmou TOMASS GROUP s.r.o. Turnov, IČ 2879655 (zhotovitel) na akci „Rekonstrukce rozvodu kabelové televize“, RM 457 634,00 Kč bez DPH (553 737,00 Kč včetně DPH), termín realizace do 31. 12. 2017, krytí z vlastních prostředků rozpočtu obce, schválena v ZO **18. 10. 2017 - usnesení č. 215/17.**

Finanční plnění: (průběžná fakturace v r. 2017)

- fa. č. 170038 vystavená dne 2. 11. 2017, 423 500,00 Kč, úhrada 16. 11. 2017.

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

Kontrolou byla ověřena kupní smlouva o prodeji nemovité věci uzavřená dne 12. 12. 2017 mezi obcí Bělá (kupující) a Správou železniční dopravní cesty, státní organizace - Praha, IČ 70994234 (prodávající), předmět smlouvy - pozemek parcelní číslo 10/20 za dohodnutou cenu 75 000,00 Kč. V zastupitelstvu obce byla smlouva schválena **16. 12. 2015 - usnesením č. 73/15**. Vklad proveden 6. 3. 2018, právní účinky zápisu ke dni 12. 2. 2018. Úhrada a zaúčtování do majetku obce (účet 042) provedeno 12. 12. 2017.

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. 2017 225 000,00 Kč

Úhrada jistiny I. - XII/2017 225 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2017 0,00 Kč

Poslední splátka jistiny: 31. 12. 2017

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

Smlouvy zástavní

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

Na základě potvrzení o zániku zástavních práv ze dne 3. 10. 2017 a vyrozumění z katastru nemovitostí - potvrzení o zániku zástavního práva - došlo k odúčtování zastaveného majetku z účtu 9090000 ve výši 3 900 tis. Kč. Zbývajícím objemem evidovaného zastaveného majetku bude dořešen v roce 2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce u veřejné zakázky malého rozsahu „Obnova vodovodu Bělá“, k tomu byly předloženy následující podklady:

- schválení akce a vyhlášení výběrového řízení projednáno v ZO **7. 6. 2017 - usnesení č. 185/17**,
- výzva k podání nabídky, zadávací podmínky a projektovou dokumentaci ze dne 14. 6. 2017
 - zveřejněno na úřední desce a webových stránkách obce,
- termín podání nabídek 12. 7. 2017 - 15:00 hodin,
- hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena,
- osloveny 3 firmy,
- vyhodnocení 3 přijatých nabídek,
- vybraná firma: KrVaK, s.r.o. Horná Branná, IČ 274 94 764,
- schválena **6. 9. 2017 - usnesení č. 200/17**, starostka pověřena podpisem smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo uzavřená dne 26. 9. 2017 (na profilu zadavatele zveřejněna 11. 10. 2017), RN 2 235 109,00 Kč bez DPH,

- termín realizace: do 30. 8. 2018,
- finanční zajištění - podílově z dotace KULK

Profil zadavatele:

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

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola předložena soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek aktualizují.

V roce 2017 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.

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce dne 8. 3., 7. 3. 23. 8., 6. 9., 18. 10. a 6. 12. 2017. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2017 zápis a usnesení z 14. 12. 2016, kde byly projednány a schváleny podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **7. 6. 2017 - usnesením č. 182/17** schválilo účetní závěrku obce Bělá za rok 2017. 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 7. 6. 2017.