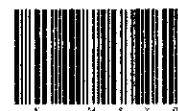


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
 Odbor kontroly a sdílených služeb
 28. října 117, 702 18 Ostrava



Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
 Vydán : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 11.8.2015

Čj.: MSK 23198/2015
 Sp. zn.: KN/14993/2014/Sam
 113.1 V10
 Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
 Telefon: 595 622 628
 Fax: 595 622 282
 E-mail: posta@kr-moravskoslezsky.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílov, IČ 48430749 za rok 2014

Na základě písemné žádosti ze dne 29. 5. 2014 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	355/03/2014	2569
Mojmír Románek, DiS.	kontrolor	354/03/2014	2571

dne 3. 2. 2015 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2014, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Bílov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2014 dne 8. 10. 2014.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 4. 2. 2015.

Zástupci obce:

- Zdeněk Fusík, starosta
- Pavla Sikorová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 30. 10. 2014 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Hubínková
- Ing. Anna Dardová



C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2014

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 5,66 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 56.895,00) | 3,83 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D. Upozornění

- upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb. účinnou od 20. 2. 2015, která zejména definuje postup územních celků při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a - § 10d), rozšiřuje výčet správních deliktů (§ 22a) a rovněž upravuje provádění rozpočtových opatření (§ 16 odst. 4).

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 13. 2. 2015

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 00006, č. 00133, č. 00076, č. 00008, č. 00079, č. 00108, č. 00086 a č. 00205 za období od 10/2014 do 12/2014, usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2014 č. 19 - stanovení měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce,
- výkaz příloha sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- účetní doklady č. 14-801-00696 – 14-801-00778 za období od 4. 11. do 21. 11. 2014 (bankovní doklady),
- účetní doklady č. 1400700070 - 1400700082 a č. 14-701-00528 - 14-007-00624 za období 6/2014,
- účetní doklady č. 14-801-00274 - 14-801-00337 a č. 14-802-00077 - 14-802-00091 za období 5/2014,
- obraty účtů 031 Pozemky, 036 Dlouhodobý majetek určený k prodeji a 407 Jiné oceňovací rozdíly,
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2014 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- darovací smlouva ze dne 13. 3. 2014 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3.000,-- Valašskému muzeu v přírodě v Rožnově pod Radhoštěm na obnovu vyhořelé chaty Libušín na Pustevnách, účetní doklad č. 14-801-00166 ze dne 17. 3. 2014, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21.6.3 ze dne 10. 3. 2014,
- dohoda o poskytnutí finančních prostředků ze dne 14. 3. 2014 uzavřená s ČR-Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje na činnost sboru ve výši Kč 75.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2014 usnesením č. 21.6.1,
- vyúčtování ze dne 9. 1. 2015 poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu obce (Kč 75.000,--) Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje na činnost sboru,
- předběžné vyúčtování ze dne 9. 7. 2014 výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu ve dnech 23. a 24. 5. 2014 (ÚZ 98348) včetně účetních dokladů,
- předběžné vyúčtování ze dne 11. 11. 2014 výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstva obce ve dnech 10. a 11. 10. 2014 (ÚZ 98187) včetně účetních dokladů,
- smlouva o pachtu na pozemek p.č. 4533 včetně budovy č.p. 67 ze dne 1. 12. 2014, záměr pachtu zveřejněn od 24. 9. do 9. 10. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2014, usnesením č. 26.3.1, účetní doklad č. 14-801-00880 ze dne 29. 12. 2014 (platba), č. 14007-00123 ze dne 1. 12. 2014 (předpis),
- nájemní smlouva ze dne 10. 4. 2014 (obec pronajímatel) o nájmu pozemků uvedených v příloze č. 1 smlouvy, záměr pronájmu zveřejněný ve dnech od 25. 3. do 9. 4. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2014 usnesením č. 22.3.2,
- kupní smlouva ze dne 8. 9. 2014 o prodeji pozemku p.č. 3775/23 v k.ú. Bílov, záměr zveřejněný ve dnech od 26. 5. do 25. 6. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2014 usnesením č. 24.3.1, účetní doklady č. 14-007-00098 ze dne 9. 9. 2014 (vyřazení majetku), č. 14-701-00823 ze dne 8. 9. 2014 (platba),
- kupní smlouva ze dne 23. 4. 2014 o nákupu pozemku p.č. 3259/54 v k.ú. Bílov, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013 usnesením č. 20.9.9,

- kupní smlouva ze dne 23. 4. 2014 o prodeji pozemku p.č. 3259/55 v k.ú. Bílov, záměr zveřejněný ve dnech do 24. 2. do 10. 3. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2014 usnesením č. 21.3.1,
- kupní smlouva ze dne 26. 5. 2014 o prodeji pozemku p.č. 3800/6 v k.ú. Bílov, záměr zveřejněný ve dnech od 5. 6. do 20. 6. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2014 usnesením č. 12.4.2,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě se společností DAIRY 4 FUN s.r.o. na pozemky p.č. 4533, 4532, 3259/49 a 3800/2 v k.ú. Bílov na elektrické kabelové přípojky VN-22kV ze dne 31. 1. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013, bod 20.8.3, účetní doklady č. 14-007-00018 ze dne 26. 2. 2014 (analytika mezi pozemky), č. 14-701-00209 ze dne 11. 3. 2014 (platba),
- pachtovní smlouva ze dne 30. 4. 2014 (obec propachtovatel) na pozemky uvedené v čl. I smlouvy, záměr zveřejněný ve dnech od 25. 3. do 9. 4. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2014 usnesením č. 22.3.3,
- písemností k veřejné zakázce malého rozsahu na "Výrobu atypického nábytku pro Víceúčelové sportovní zařízení v Bílově" - výzva k podání nabídky ze dne 18. 6. 2014, nabídky firem, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 4. 7. 2014, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 4. 7. 2014, smlouva o dílo č. 1/2014 ze dne 7. 7. 2014 uzavřená se zhotovitelem Mgr. Zbyněk Rybka,
- písemností k veřejné zakázce malého rozsahu na "Zhotovení parkoviště u sportovního zařízení obec Bílov" - výzva k podání nabídky ze dne 11. 11. 2014, nabídky firem, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 18. 11. 2014, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 18. 11. 2014, smlouva o dílo ze dne 19. 11. 2014 uzavřená se zhotovitelem Radim Neuwirth, Klimkovice, za cenu Kč 491.013,81 bez DPH, účetní doklady č. 14-001-00231 ze dne 25. 11. 2014 (předpis) a č. 14-801-827 ze dne 9. 12. 2014 (úhrada),
- veřejná zakázka malého rozsahu na "Výroba atypického nábytku pro Víceúčelové sportovní zařízení v Bílově", dodatek č. 1 ze dne 12. 9. 2014 (změna termínu ukončení prací) ke smlouvě o dílo č. 1/2014 ze dne 7. 7. 2014 uzavřená se zhotovitelem Mgr. Zbyněk Rybka, účetní doklady č. 14-001-00251 ze dne 2. 12. 2014 (předpis) a č. 14-801-869 ze dne 18. 12. 2014, č. 14-801-873 ze dne 19. 12. 2014 (platby),
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 22. 11. 2007, včetně dodatků č. 1 a 2,
- směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce účinná od 18. 12. 2011,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy, příspěvková organizace dne 31. 3. 2014,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy, příspěvková organizace dne 30. 12. 2014,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 6. 3., 31. 3., 30. 4., 19. 5., 31. 7. a 30. 9. 2014,
- protokol o provedené kontrole zpracovaný finančním výborem zastupitelstva obce ze dne 9. 6. 2014,
- protokoly o provedené kontrole zpracovaný kontrolním výborem zastupitelstva obce ze dne 29. 5. a 26. 6. 2014,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 31. 10., 28. 11., 30. 11. a 17. 12. 2014,
- protokol o provedené kontrole zpracovaný finančním výborem zastupitelstva obce ze dne 3. 10. 2014,
- protokol o provedené kontrole zpracovaný kontrolním výborem zastupitelstva obce ze dne 2. 10. 2014,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 21. 5. 2014 č. 23.5.1 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Bílov ke dni 31. 12. 2013,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 21. 5. 2014 č. 24.4.1 - schválení účetní závěrky obce Bílov ke dni 31. 12. 2013.