

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Bílovice
Bílovice 70
687 12 Bílovice

Datum

22. dubna 2021

Oprávněná úřední osoba

Ivana Šebestová

Číslo jednací

KUZL 6951/2021

Spisová značka

KUSP 38619/2020 EKO

Návrh zprávy č. 70/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bílovice, IČ: 00290793
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 11. 2020 - 4. 11. 2020 (dílčí přezkoumání)
20. 4. 2021 - 22. 4. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 7. 2020. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bílovice
Bílovice 70
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec Bílovice zastupovali:
starosta Petr Fusek
účetní Jana Gajarská

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 27. 11. 2019 do 12. 12. 2019 vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Návrh rozpočtu na rozpočtový rok obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3) zákona 23/2017 Sb., Pravidla rozpočtové odpovědnosti.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Bílovice na rok 2020 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p><i>Usnesení zastupitelstva obce z 20. 11. 2018 bodem 12 byla v souladu s § 102, odst. 2 písm. a) dotací a příspěvků do rozpočtu obce Bílovice, výdaje nutné na zajištění chodu obce v případě havárií nebo stavu nouze, výdaje na odvrácení možných škod, včasné úhrady vázané na penále a dopady penalizací, kdy je včasné provedení vázáno penalizací a dopady penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady do výše 100.000,- Kč, úhrady pokut, penále z rozhodnutí nadřízených orgánů a dohledů a další nutné výdaje, kdy je schválení rozpočtového opatření nezbytné a má jen formální charakter, protože výdaj musí být realizován, dále jednotlivé případy v příjmech a výdajích, rozpočtová opatření v období od 20. 12. do 31. 12. včetně zapojení odvodu dotací a příspěvků stanovených organizacím s přímým vztahem k rozpočtu obce.</i></p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, změny rozpočtu vykázané ve výkazu FIN 2-12 M předloženého za období 9/2020 byly předmětem namátkové kontroly, byly doloženy rozpočtovými opatřeními a schváleny usneseními:</p> <p>č. 1 – RO č. 2/2020 ze dne 17. 1. 2020 č. 2 – ZO č. 1/2020 ze dne 13. 2. 2020 č. 3 – RO č. 8/2020 ze dne 20. 4. 2020 č. 4 – ZO č. 2/2020 ze dne 5. 5. 2020 č. 5 – ZO č. 3/2020 ze dne 28. 7. 2020 č. 6 – RO č. 21/2020 ze dne 18. 8. 2020 č. 7 – RO č. 19/2020 ze dne 31. 8. 2020 č. 8 – RO č. 21/2020 ze dne 18. 9. 2020 č. 9 – ZO č. 3/2020 ze dne 29. 9. 2020 č. 10 – RO č. 24/2020 ze dne 30. 10. 2020 č. 11 - ZO č. 5/2020 ze dne 17. 12. 2020 č. 12 – RO č. 28/2020 ze dne 30. 12. 2020</p> <p>Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2020 – 12/2020 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec Bílovice vypracovala rozpočet na rok 2020 v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/2019 bodem 9 ze dne 13. 12. 2019 jako schodkový, v příjmové části ve výši 38.589.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 42.897.000,- Kč, schodek ve výši 4.308.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav finančních prostředků na účtech obce k 1. 1. 2020 činil 26.466.606,83 Kč.

Jako závazné ukazatele byly stanoveny daňové příjmy, poplatky a dotace na položky, ostatní příjmy a výdaje na OdPa.

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 16. 12. 2019 do 31. 12. 2020 v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Bílovice, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob.

Usnesení zastupitelstva obce č. 8/2019 bodem 9 ze dne 13. 12. 2019 byl schválen rozpočet obce na rok 2020, součástí schváleného rozpočtu byl příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ ve výši 3.300.000,- Kč – zaneseno do výkazu FIN 2-12 M (OdPa 3113 pol. 5331).

Oznámení o výši příspěvku zřizovatele na provoz ZŠ a MŠ pro rok 2020 bylo odesláno dne 4. 1. 2020, částka bude zasílána měsíčně na účet PO č. 1542976379/0800 ve výši 275.000,- Kč.

V kontrolovaném období nebyl příspěvek předmětem úprav, k 31. 12. 2020 byl poskytnut ve schválené výši.

Na základě žádosti ředitele školy o schválení návrhu rozdělení HV ZŠ a MŠ Bílovice za rok 2019 ze dne 5. 2. 2020 v celkové výši 22.583,38 Kč z doplňkové činnosti (u hlavní činnosti byl výsledek hospodaření 0,- Kč), **byl schválen usnesením rady obce č. 4 bod 6 ze dne 19. 2. 2020 převod hospodářského výsledku v doplňkové činnosti ve výši 22.583,38 Kč do rezervního fondu.**

Účetní závěrku příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bílovice k za rok 2019 schválila rada obce usnesením č. 5 bodem 3 dne 11. 3. 2020.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 – 2021 byl zveřejněn od 27. 11. 2019 do 12. 12. 2019 v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/2019, bod 10 ze dne 13. 12. 2019.

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách od 16. 12. 2019 do 31. 12. 2020 **v souladu s § 3 odst. 4 výše citovaného zákona.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 9. 3. 2020 do 30. 6. 2020 způsobem umožňujícím dálkový přístup, zveřejnění netrvalo až do schválení závěrečného účtu, což není plně v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 2/2020 ze dne 5. 5. 2020 **v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.**

Obec zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 6. 5. 2020 do 30. 6. 2021 **v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny tři bankovní účty, předmětem kontroly byly výpisy:

ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 – v rámci dílčího přezkoumání hospodaření bankovní výpisy č. 074, 078, 080, 081, 086, 087, 088, 091 A 096 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur přijatých v měsíci dubnu 2020, výpis č. 199 z 30. 9. 2020 k 30. 9. 2020 a výpis č. 263 ze dne 31. 12. 2020 pro ověření zůstatku účtu – bez rozdílu.

účet Dotace ÚSC u ČNB č. 94-2217721/0710 – pro ověření přijetí neinvestiční dotace na SDH ve výši 150.000,- Kč, přijetí dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů, přijetí jednorázového nenávratného příspěvku na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením a výpis č. 22 z 30. 9. 2019 a výpis č. 31 z 31. 12. 2020 pro ověření zůstatku účtu – bez rozdílu.

účet SF zřízený u ČS, a. s. č. 107-1543061349/0800 - kontrola výpisů č. 001 - č. 011 na doložené účetní doklady a pro ověření zůstatku na účtu k 30. 9. 2020 – viz rozvaha účet 236 a zůstatku účtu k 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Uzavřená dne 1. 8. 2014 s pokladní obce a s pokladní na matrice dne 1. 8. 2018. Dohodami převzaly zaměstnankyně odpovědnost za svěřené hodnoty, to je za hotovost, zboží, ceniny, zásoby materiálu nebo jiné hodnoty, jenž jsou předmětem obratu nebo oběhu, a které jí byly předány. Zjištěný schodek na svěřených hodnotách, které zaměstnankyně převzaly k vyúčtování jsou povinny uhradit v plné výši, pokud neprokáže, že schodek vznikl zcela nebo z části bez jejich zavinění.

Předložené dohody o hmotné odpovědnosti obsahovaly potřebné náležitosti.

Evidence majetku

Vedena programem EMA Gordic.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 86.376,39 Kč na účtech:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 233.126,39 Kč, počáteční stav k 1. 1. 20 vykázán ve výši 223.204,60 Kč, **přírůstek ve výši 13.308,79 Kč** – pořízení programu Office 2019 v hodnotě 6.957,50 Kč, receriveru TOP v hodnotě 3.386,79 a Office 2019 v hodnotě 2.964,50 Kč **úbytek ve výši 3.387,- Kč** – vyřazení receriveru TOP (skončila licence) - doloženo přírůstkovým a úbytkovým seznamem – bez rozdílu.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 592.200,- Kč – ÚP obce, v kontrolovaném období bez pohybu.

041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 51.050,- Kč – geologické posudky pro lokality Čupy I a Čupy II v k. ú. Včelary v k. ú. Bílovice k vodojemu a v katastru Bílovice Nad Kapličkou k novému ÚP.

Dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 288.824.125,50 Kč vykázán na účtech:

031 – Pozemky vykázány ve výši 9.758.008,25 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 9.751.214,01 Kč, **přírůstek ve výši 10.890,- Kč,** **úbytek ve výši 4.095,76** – více viz. smlouvy o převodu majetku.

032 – Kulturní předměty vykázané ve výši 122.651,- Kč – obecní úřad archiv – v kontrolovaném období bez pohybu, ověřeno na evidenci a inventurní soupis č. 12

021 – Stavby vykázané ve výši 257.870.929,17 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 245.484.336,99 Kč, **přírůstek 12.883.492,18 Kč** – jednalo se o převod dětského hřiště z Regionu Za Moravú v hodnotě 459.569,- Kč, převod budovy MŠ v hodnotě 1.692.566,40 Kč, studna v hodnotě 433.936,- Kč, technické zhodnocení budovy č. p. 223 v hodnotě 1.990.319,52 Kč, technické zhodnocení místní komunikace Nad Floriánkem ve výši 3.798.329,- Kč, zpevněná manipulační plocha na MK NaD Floriánkem v hodnotě 1.097.852,- Kč, veřejné osvětlení v hodnotě 405.971,- Kč, prodloužení vodovodu v lokalitě Losky v hodnotě 2.051.335,50 Kč a regenerace veřejného prostranství ve Včelarech v hodnotě 953.613,76 Kč – přírůstky doloženy zařazovacími protokoly č. 220001, 220009, 220027, 220038, 220056, 220060, 220061, 220071, 220077, **úbytek 496.900,- Kč** – vyřazovací protokol č. 220028 - demolice rodinných domů č. p. 307 a 308 ve Včelarech – doloženo doklady o zařazení a vyřazení dlouhodobého hmotného majetku.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázané ve výši 14.145.435,75 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 11.766.985,75 Kč, **přírůstek ve výši 2.378.450,- Kč** – pořízení užitkového komunálního vozidla – zařazovací protokol č. 220078, inventurní číslo 2001221 – ověřeno a evidenční kartu a inventurní soupis č. 5a.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázan ve výši 4.743.193,53 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 vykázan ve výši 4.214.060,52 Kč, **přírůstky ve výši 579.181,36 Kč** - doložen přírůstkový seznam, protokoly o zařazení dlouhodobého majetku a evidenční karty, **úbytky ve výši 143.297,- Kč** – doloženo protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku a evidenční karty. Konečný zůstatek ověřen na inventurní soupisy majetku – bez rozdílů.

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2.183.907,80 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 7.635.817,12 Kč, **přírůstek 15.325.586,27 Kč, úbytek ve výši 20.777.495,59 Kč** – ověřeno na hlavní knihu – bez rozdílů.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek vedena programem Gordic DDP – daně, dávky, poplatky.

Dlouhodobé pohledávky vykázané ve výši 220.210,- Kč na účtech:

465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 210,- Kč - jedná se o jistotu za pronájem pozemku u České pošty uhrazenou na základě Smlouvy o nájmu části pozemku uzavřené s pronajímatelem Českou poštou s. p., Brno dne 20. 5. 2016.

469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 220.000,- Kč - jedná se o pohledávku postoupenou Českým svazem chovatelů jako postupitelem a obcí Bílovice jako postupníkem na základě Smlouvy o postoupení pohledávky uzavřené dne 16. 7. 2014. Předmětem smlouvy je postoupení pohledávky ve výši 220.000,- Kč poskytnuté za účelem realizace stavby chovatelského zařízení na pozemku parc. č. 124/2 v k. ú. Bílovice. Postupitel tímto postupuje pohledávku na postupníka za úplatu ve výši 220.000,- Kč, s pohledávkou přechází na postupníka její příslušenství, práva s pohledávkou spojená, včetně jejího zajištění překupním právem a povinností dlužníka splatit pohledávku v případě, kdy chovatelské zařízení přestane sloužit vymezenému účelu. Tato úplata byla postupníkem uhrazena bankovním převodem na účet postupitele č. 635-081/0100 u KB, a. s. nejpozději do 15. 8. 2014m, *převod z účtu obce Bílovice proveden dne 5. 8. 2014 – ověřeno na výpis č. 149 z účtu u ČS, a. s. č. 1543061349/0800. Převzetí závazku hlavního věřitele a vyplacení pohledávky bylo odsouhlaseno usnesením ZO dne 10. 6. 2014.*

Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 7.430.366,25 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 25.278,- Kč - byly zde vykázány:

- neuhrazené odběratelské faktury ve výši 9.858,- Kč - jednalo se o neuhrazené odběratelské faktury vystavené v kontrolovaném období pod č. 420173 na 150,- Kč a č. 420174 na 150,- Kč – hlášení rozhlasem, splatnost faktur v lednu 2021 a neuhrazenou odběratelskou fakturu vystavenou v roce 2019 pod č. 419142 na 9.558,- Kč – ověřeno na knihu odeslaných faktur – bez rozdílu.
- neuhrazené nájmy z nebytových prostor ve výši 7.365,- Kč (účet 311 0310)
- neuhrazená kupní cena za prodej speciálního vozidla pro přepravu osob ve výši 13.000,- Kč (účet 3110802)

Opravné položky ve výši 12.923,- Kč vykázány na rozvahovém účtu 1940300

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 841.834,88 Kč – jsou zde zaúčtovány zálohy na:

- elektrickou energii ve výši 699.280,- Kč (3140112 a 314088)
- teplo ve výši 16.250,- Kč (3140122)
- na vodné a stočné v celkové výši 9.100,- Kč (3140140 – 3140142, 3140144, 3140149, 3140153),
- zálohy na plyn v celkové výši 117.204,88,- Kč (3140150 – 3140152 a 3140650) - ověřeno na evidenci, inventurní soupis č. 32 a HK za 12/2020.

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 38.200,- Kč – vykázány neuhrazené pohledávky za:

- svoz odpadu (315 100) ve výši 25.500,- Kč
- za psa ve výši 200,- Kč (3150110)
- za přestupky a právní delikty uložené stavebním úřadem ve výši 12.500,- Kč

-ověřeno na sestavu DDPO – vyrovnání – nedoplatky – *bez rozdílu, opravné položky ve výši 34.100,- Kč (účet 192),*

385 – Příjmy příštích období ve výši 48.969,- Kč – nájem za pozemky Agri M 26.743,- Kč a Topagra ve výši 22.226,- Kč

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 6.439.697,37 – dohad investičních dotací na akci „veřejné prostory Včelary se SZIF ve výši 363.000,- Kč, dohad dotace MŽP na rekuperaci ve výši 4.259.376,25 Kč, na dotaci MZE vodovod Losky ve výši 1.002.000,- Kč a na „neinvestiční transfer DS ve výši 815.321,12 Kč – inv. soupis. č. 45.

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 36.387,- Kč – nedoplatek za vodu - nájemníci č. p. 64.

Evidence závazků Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 6.850.848,65 Kč na účtu:

455 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 114.187,-Kč – jsou zde vykázány uhrazené zálohy k nájům ve výši 110.937,- Kč (455 0400) a zálohy k pronájmům ve výši 3.250,- Kč (355 0401).

472 – Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery ve výši 6.736.661,65 Kč – jsou zde vykázány nevypřádané investiční dotace na akci „Dětská skupina“ ve výši 5.734.661,65 Kč a dotace na prodloužení vodovodu v lokalitě Losky ve výši 1.002.000,- Kč.

Krátkodobé závazky v celkové výši 1.676.543,27 Kč vykázány na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 190.547,71 Kč - jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované pod č. 320656 – 320674 a č. 320676 – 320677 přijaté v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021 - ověřeno na knihu dodavatelských faktur.

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 31.250,- Kč – jednalo se o zálohy na služby k nájmu z bytů na č. p. 64 ve výši 29.050,- Kč (účet 324 300) a zálohy na služby z pronájmu nebytových prostor ve výši 2.200,- Kč (účet 324 400).

331 – Zaměstnanci ve výši 474.703,- Kč – byly zde vykázány zálohy na mzdy za prosinec 2020, z toho v hotovosti ve výši 42.819,- Kč (účet 3310100 a mzdy vyplácené bezhotovostním převodem na účet ve výši 431.884,- Kč) – doloženo rekapitulací mzdového listu za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 35.

336 – Sociální zabezpečení ve výši 162.702,- Kč – bylo zde vykázáno sociálního pojištění za 12/2020 hrazené zaměstnanci ve výši 33.797,- Kč (účet 3360040) a hrazené zaměstnavatelem ve výši 128.905,- Kč (účet 3360400) - doloženo rekapitulací mzdového listu za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 38.

337 – Zdravotní pojištění ve výši 78.521,- Kč – vykázáno zúčtování s institucemi zdravotního za 12/2019, z toho hrazené zaměstnancem ve výši 26.183,- Kč, hrazené zaměstnavatelem ve výši 52.338,- Kč, doloženo rekapitulací mzdového listu za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 38.

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná peněžítá plnění ve výši 73.568,- Kč – vykázána daň zálohová ve výši 68.277,- Kč (účet 3420100) a daň srážková ve výši 5.291,- Kč (účet 3420200) – doloženo dokladem č. 620012 – zaúčtování mezd za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 39.

343 – Daň z přidané hodnoty ve výši 84.926,- Kč za IV. čtvrtletí 2020 – doloženo přehledem ostatních srážek za období 12/2020, zúčtováním mezd – inventurní soupis č. 40.

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 7.225,56 Kč – jedná se o nedočerpanou dotaci na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů poskytnutou ve výši 62.000,- Kč – více viz.smlouvy o přijatých dotacích – inventurní soupis č. 41.

389 – Dohadné účty pasivní zůstatek ve výši 573.100,- Kč – nevyúčtované zálohy na plyn ve výši 64.000,- Kč, elektrickou energii ve výši 500.000,- Kč a vodné a stočné ve výši 9.100,- Kč - inventurní soupis č. 46.

Faktura

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté v měsíci dubnu 2020 zaevidované pod č. 320133 - 320177 v návaznosti na náležitosti účetních dokladů a úhrady – ověření na bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS, a. s. pod č. 1543061349, všechny kontrolované dodavatelské faktury byly uhrazeny.

Faktury byly opatřeny Průvodkou k faktuře, jejíž součástí byla poznámka o řídicí kontrole, která proběhla ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění, byla opatřena podpisy o schválení od příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, která operaci prověřila. Průvodka obsahovala prohlášení, že doklad je v souladu s § 11 odst. 1 písm. f) a opatřen podpisovým záznamem podle §33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a podpisovým záznamem osoby odpovědné za jeho zaúčtování. Faktury byly doloženy Záznamem o zaúčtování faktury v souladu se zákonem 320/2001 Sb., a prováděcí vyhlášky č. 416/2004.

Hlavní kniha Hlavní kniha účetnictví za syntetické a analytické účty byla zpracována programem Gordic dne 25. 1. 2021, předložena za období 12/2020, obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků K provedení Inventarizace byla vydána směrnice Inventarizace majetku a závazků s účinností od 16. 10. 2018, schválená Radou obce Bílovice dne 16. 10. 2018.

Přílohou směrnice je Plán inventur sestavený v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb. Plán obsahuje termíny provedení inventarizace: zahájení dne 1. 11. 2020 a ukončení 31. 1. 2021. **Prvotní inventura** byla provedena od 1. 11. 2020, ukončení do 14. 12. 2020, seznamy k 31. 10. 2020. Zpracování dodatečných inventurních soupisů bylo zahájeno dne 2. 1. 2021, ukončeno 25. 1. 2021, **rozdílová inventura** bude provedena v období od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2020. **U zásob, peněz a cenin** provedena inventura k 31. 12. 2020, zahájení 2. 1. 2021, ukončení do 24. 1. 2021, **ostatní majetek a závazky** – inventura provedena k 31. 12. 2020, zahájení k 2. 1. 2021, ukončení do 24. 1. 2021. Předání zpracovaných inventarizačních soupisů ÚIK provedou předsedové inventarizačních komisí do 24. 1. 2021.

Plán inventur byl schválen usnesením rady obce č. 19 bod 2 dne 31. 8. 2020. Byla jmenována ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK), která je odpovědná za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků. Jmenování do funkce člena ÚIK byla vydána starostou obce dne 5. 10. 2020, proškolení členů inventarizačních komisí bylo doloženo **Zápisem o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 a prezenční listinou ze dne 2. 11. 2020.**

Byly předloženy **inventurní soupisy za jednotlivé druhy majetku**, soupisy byly opatřeny datem, ke kterému byla inventury provedena, datum zahájení a ukončení inventury, druh inventury, inventarizační položku, účet, popis majetku, počáteční stav, přírůstky, úbytky a konečný stav. Soupisy obsahovaly také komentáře o převodech na účtu, zařazovacích protokolech aj. Byla zde uvedena doba provedení inventury, jména a podpisy členů inventarizační komise. Za jednotlivá střediska a účty byly doloženy **inventurní soupisy zpracované programem Gordic. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v odst. 2 § 8 vyhl. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění.**

Byl zpracován **Seznam a značením inventurních a dodatečných inventurních soupisů za rok 2020**, ve kterém je uvedeno číslo inventarizovaného účtu a související účet, název a číslo inventurního soupisu, stav zjištěný inventarizací k 31. 12. 2020, účetní stav, manko, přebytek, dále zde bylo uvedeno vyjádření hmotně odpovědného pracovníka, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Součástí inventarizace je **seznam zařazovacích a vyřazovacích protokolů za rok 2020 (protokoly od d. č. 220001 – 220087)**, v seznamu je uvedeno datum zařazení nebo vyřazení majetku, jeho hodnota, název majetku a způsob likvidace.

Dne 26. 1. 2021 byla zpracována **Inventarizační zpráva**, s uvedením data, ke kterému byla inventarizace provedena, tj. 31. 12. 2020, její časový a věcný průběh, způsob provedení, doložení provedených inventur, bylo konstatováno, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Doporučení pro příští inventarizaci – zajistit evidenci z Katastru nemovitostí k inventarizaci budov. Inventarizační zpráva byla opatřena podpisy členů ÚIK, schválena starostou obce. Přílohou č. 1 je Přehled přírůstků a úbytků majetku a závazků k 31. 12. 2020 – **Dodatečný inventurní soupis**, který je opatřen jmény a podpisy členů inventarizační komise s okamžikem připojení podpisového záznamu. Přílohou č. 2 je Seznam a označení inventurních a dodatečných inventurních soupisů rok 2020.

Kniha došlých faktur Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 320001 až 320677, k 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 190.547,71 Kč - jednalo se o faktury přijaté v roce 2020 a zaevidované pod č. 320656 – 320674 a č. 320676 – 320677 přijaté v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021 - vykázány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur Předložena za období 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020, zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly vydány odběratelské faktury č. 420001 až 420174, k 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury č. 420173 na 150,- Kč a č. 420174 na 150,- Kč, vykázány na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva Usnesením ZO č. 4/2018 ze dne 28. 6. 2018 byl stanoven pro volební období 2018 – 2022 počet členů zastupitelstva obce (15) **v souladu s § 67 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.**

Dne 20. 11. 2018 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 6/2018 dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění, poskytnutí měsíčních odměn:

- neuvolněnému členu zastupitelstva obce vykonávajícímu funkci místostarosty obce 20.680,- Kč
- neuvolněným členům ZO, kteří vykonávají funkce člena rady obce 4.600,- Kč
- předseda výboru, komise, zvláštního orgánu obce 2.300,- Kč
- člen výboru, komise, zvláštního orgánu obce 1.920,- Kč
- neuvolněným členům zastupitelstva obce 1.150,- Kč

Odměny budou poskytovány s účinností od 21. 11. 2018. V případě nástupu náhradníka na uprázdněný mandát člena ZO bude odměna poskytována ode dne složení slibu. V případě budoucích změn v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna poskytována ode dne zvolení (včetně) do příslušné funkce.

V případě souběhu výkonu více funkcí neuvolněných členů ZO se stanovuje odměna jako souhrn odměn.

ZO schválilo konkrétní souběhy funkcí a k nim náležité souhrny odměn:

- za výkon funkce člena RO a předsedy výboru nebo komise 6.900,- Kč
- za výkon funkce předsedy výboru nebo komise a člena výboru nebo komise 4.220,- Kč
- za výkon funkce člena RO a člena komise nebo výboru 6.520,- Kč
- za výkon funkce člena komise nebo výboru ve dvou komisích nebo výborech 3.840,- Kč

Odměny zůstaly i pro rok 2020 ve výše uvedené schválené výši.

Byla provedena kontrola odměn neuvolněným zastupitelům za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 - nebyly zjištěny rozdíly, odměny byly propočítány a vyplaceny ve správné výši, nepřekročily odměny stanovené v **Příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019, kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC v platném znění** – ověřeno na mzdové listy os. č. 71, 72, 77, 78, 153, 154, 155, 156, 158, 199, 209, 356, 364, 536 a 53.

U osobního čísla 153 – do 31. 10. 2019 členka školské a kulturní komise, od 1. 11. 2019 – neuvolněný člen OZ bez dalších funkcí, snížena odměna na 1.150,- Kč – **schváleno usnesením ZO č. 7/2019 ze dne 31. 10. 2019.**

Schválené odměny nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 výše citovaného nařízení vlády a byly vyplaceny ve schválené výši.

Vznik pracovněprávního vztahu mezi obcí a členy zastupitelstva obce os. č. 209 a 155 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/2020 bod 5 ze dne 5. 5. 2020 v souladu s § 84 písm. p) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

S účinností od 1. 1. 2020 byla dle nařízení vlády č. 338/2019, kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC ve znění pozdějších předpisů byla stanovena **odměna uvolněného starosty v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení – ověřeno na mzdový list os. č. 447.**

Pokladní doklad **Příjmové a výdajové pokladní doklady** byly zpracovány programem GORDIC, (příjmy za sběrný dvůr, knihovnu, kulturní dům a pouť jsou vybírány na číslované ručně zpracované příjmové pokladní doklady a jedním příjmovým pokladním dokladem přijímány do pokladny obce) očíslovány byly jednou souvislou číselnou řadou, obsahovaly předepsané náležitosti.

Předmětem kontroly byly výdajové pokladní doklady **za červen 2020 (d. č. 936 - 997)** v návaznosti na stanovené náležitosti účetních dokladů a na zápisy v pokladním deníku – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Pokladní deník Všechny provedené pokladní operace byly zapsány v **pokladním deníku vedeném programem GORDIC**, pokladní deník obsahoval předepsané náležitosti, byl uzavírán průběžně, převody zůstatků byly prováděny ve správné výši.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 činil dle pokladního deníku 95.451,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 21. 12. 2020 – PPD č. 1469 – poplatek za hrobová místa ve výši 4.000,- Kč.

Příloha rozvahy Zpracována programem Gordic dne 10. 2. 2021 za období 12/2020, obsahovala informace podle § 7 odst. 5, doplňující informace k položkám rozvahy, dále byla opatřena doplňujícími informacemi k fondu sociálnímu, hodnotami staveb a pozemků v členění na jednotlivé druhy.

Na podrozvahovém účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 564.259,11 Kč - jedná se o majetek v hodnotě do 2.000,- Kč vedený v operativní evidenci.

Na účtu 905 - Vyřazené pohledávky ve výši 45.100,- Kč

Na účtu 909 je vykázán majetek ve správě ZŠ a MŠ v celkové výši 68.751.478,06 Kč.

Na účtu 924 - Dlouhodobě podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce ve výši 53.638,- Kč - jedná se o výpůjčky občanům na základě smluv - příjemce pro místní rozhlas místním občanům na základě smluv o výpůjčce.

Na účtu 9450300 vykázána jistina ke smlouvě na kanalizaci ve výši 174.000,- Kč.

Na účtu 964 - dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu vykázán pronájem kopírky ve výši 12.378,30 Kč

Na účtu 955 - ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů ve výši 1.248.300,- Kč

Na účtu 964 - dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu na kopírku ve výši 9.002,40 Kč

Rozvaha Zpracovaná programem Gordic dne 10. 2. 2021 za období 12/2020, obsahovala předepsané náležitosti, zůstatky vykázané na rozvahových účtech odpovídaly zůstatkům uvedeným k 30. 9. 2020 v HK předložené za období 12/2020.

Aktiva celkem vykázána ve výši 219.283.219,55 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto ve výši 296.818.419,08 Kč, stálá aktiva po korekci netto ve výši 181.135.862,41 Kč, korekce stálých aktiv činily 115.682.556,67 Kč, z toho:

✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla vykázána ve výši 825.326,39 Kč na účtech 018 (223.126,39 Kč) a 019 (592.200,- Kč),

✓ korekce dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 114.857.230,28 Kč

byla vykázána na rozvahových účtech 021 (103.757.252,25 Kč), 022 (6.356.784,50 Kč) a 028 (4.743.193,53 Kč).

Vykázané korekce byly rovny oprávkovým účtům 078, 079, 081, 082 a 088 – ověřeno na hlavní knihu účetnictví za období 12/2020.

Korekce oběžných aktiv celkem vykázána ve výši 47.023,- Kč, jednalo se o:

✓ korekci ke krátkodobým pohledávkám na účtech 311 (ve výši 12.923,- Kč) a 315 (ve výši 34.100,- Kč).

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným v HK za období 12/2020 na opravných položkách k pohledávkám na účtech 192 a 194.

Dlouhodobý finanční majetek vykázán ve výši 6.897.707,19 Kč na účtu:

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek – jedná se o:

1.141.632 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,8810 Kč, tj. celkem 2.147.409,79 Kč – doloženo výpisem č. 001 z majetkového účtu – Přehled portfolia – majetkový účet 1009071052 u ČS, a. s. ze dne 31. 12. 2020, 3.942 ks kmenových neobchodovatelných akcií SVK ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, tj. celkem 3.942.000,- Kč – doloženo hromadnou akcií č. 12727-16668 pro obec Bílovice nepeněžní vklad schválený valnou hromadou SVK, tj. 1.721 ks akcií za jednotkovou cenu 469,67 Kč v celkové výši 808.297,40 Kč (jedná se o nepeněžní vklady – vodovody s příslušenstvím v obci Bílovice).

Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 30.667.192,46 Kč na účtech:

231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 30.324.584,63 Kč – jednalo se o zůstatky účtů:

- ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 ve výši 10.675.206,61 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 263 z 31. 12. 2020
- účtu ČNB Dotace ÚSC č. 94-2217721/0710 ve výši 19.649.378,02 Kč – ověřeno na výpis č. 31 z 31. 12. 2020 – bez rozdílů.

236 – Běžné účty fondů ÚSC – vykázán zůstatek ve výši 244.544,83 Kč – jedná se o zůstatek účtu sociálního fondu u ČS, a. s. č. 107-1543061349/0800 – ověřeno na bankovní výpis č. 011 z 31. 12. 2020 a inventurní soupis č. 28.

263 – Ceniny ve výši 2.612,- Kč – poštovní známky 80 ks v hodnotě 19,- Kč, 24 ks v hodnotě 23,- Kč a 20 ks v hodnotě 27,- Kč – doloženo ručně vedenou evidencí, protokolem o zůstatku poštovních známek k 31. 12. 2020 a inventurním soupisem č. 30.

261 – Pokladna - vykázán zůstatek ve výši 95.451,- Kč – ověřen na zápis v pokladním deníku, poslední zápis ze dne 21. 12. 2020 – PPD č. 1469 – poplatek za hrobová místa ve výši 4.000,- Kč. Zůstatek ověřen i na inventurní soupis č. 29.

Vlastní kapitál vykázán v celkové výši 210.755.827,63 Kč na účtech:

401 – Jmění účetní jednotky vykázáno ve výši 132.339.437,83 Kč

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 60.088.557,36 Kč

406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ve výši -69.325.059,82 Kč

407 – Jiné oceňovací rozdíly ve výši -51.969,14 Kč – jedná se o oceňovací rozdíl Sporoinvestu – inventurní soupis č. 50

Fondy účetní jednotky vykázán zůstatek v celkové výši 244.544,83 Kč na účtu:

416 – Ostatní fondy - jedná se o zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2020 – ověřeno na výpis z účtu SF u ČS, a. s. č. 107-1543061349/0800č. 011 – viz účet 236 a na inventurní soupis č. 28.

Výsledek hospodaření vykázán k 31. 12. 2020 v celkové výši 87.460.316,57 Kč

jako výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 13.015.671,33 Kč a účet

432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 74.444.645,24 Kč

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech, výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté, vydané, bankovní výpisy doložené vnitřními účetními doklady. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a byly opatřeny podpisy osob odpovídající za účetní případ a jeho zaúčtování - v souladu s **dispozičním oprávněním platným od 27. 7. 2018** (nová matrikářka), pro volební období 2018 – 2020 beze změn.

Účetní doklady byly doloženy prvotními účetními doklady v souladu s § 6 odst. 1) a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění byly faktury opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. V souladu se směrnici č. 15 o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., byly průvodky k fakturám opatřeny podpisy starosty jako příkazce operace, místostarosty jako správce rozpočtu a hlavní účetní.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 1. 2. 2021 programem Gordic, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020:

Daňové příjmy	30.089.326,57
Nedaňové příjmy	3.377.744,12
Kapitálové příjmy.....	43.300,-
<u>Přijaté transfery</u>	<u>9.759.878,40</u>
Příjmy celkem	43.270.249,09

Konsolidace výdajů (pol. 4134., 4138 a 4139).....1.857.975,--
Příjmy celkem po konsolidaci.....41.412.274,09

Běžné výdaje24.014.870,95
Kapitálové výdaje.....15.155.257,51
Výdaje celkem.....39.170.128,46
Konsolidace výdajů (pol. 5342, 5345 a 5348).....1.857.975,--
Výdaje celkem po konsolidaci.....37.312.153,46

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....4.100.120,63
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....26.466.606,83
-změna stavu pokladny k 31. 12. 2020.....2.402,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2020.....30.569.129,46Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2020:
ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 ve výši 10.675.206,61 Kč – ověřeno na
výpis č. 263 z 31. 12. 2020, účtu ČNB Dotace ÚSC č. 94-2217721/0710 ve výši
19.649.378,02 Kč – ověřeno na výpis č. 31 z 31. 12. 2020 a bankovního účtu
SF u ČS, a. s. č. 107-1543061349/0800 ve výši 244.544,83 Kč – ověřeno na
bankovní výpis č. 011 z 31. 12. 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen za období 12/2020, zpracován dne 10. 2. 2021 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti.

Náklady celkem.....28.063.023,12 Kč
Výnosy celkem.....41.078.694,45 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění.....13.015.671,33 Kč
Daň z příjmů (účet 591).....516.990,- Kč
Výsledek před zdaněním.....13.532.661,33 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění byl **vykázán v rozvaze k 31. 12. 2020 pod písm. C, čl. III bod 1.**

Nejvyšší podíl nákladů na hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) - vykázány ve výši 6.915.573,- Kč, tj. 24,64 %, odpisy (účet 551) vykázány ve výši 6.504.898,98 Kč, tj. 23,18 %, náklady územních rozpočtů na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 4.433.724,41 Kč tj. 15,79 % a na ostatní služby (účet 518) ve výši 3.757.975,37 Kč, tj. 13,39 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené DPH (účet 684) - vykázány ve výši 14.021.166,40 Kč, tj. 34,13 %, výnosy územních rozpočtů z transferů (účet 672) - vykázány ve výši 8.122.669,17 Kč, tj. 19,77 %, výnosy daně z příjmů fyzických osob (účet 681) – vykázány ve výši 7.925.057,91 Kč, tj. 19,29 % a výnosy daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázány ve výši 5.631.397,24 Kč, tj. 13,70 % a z celkových výnosů.

Kontrola na výkaz Fin 2 – 12 M za období 12/2020

výnosy účtu 681 ve výši 7.925.057,91 Kč byly vykázány na pol. 1111, 1112 a 1113

výnosy účtu 682 ve výši 5.631.397,24 Kč byly vykázány na pol. 1121 a 1122

výnosy účtu 684 ve výši 14.021.166,40 Kč byly vykázány na pol. 1211
 -bez rozdílů.

Účet 605 – výnosy ze správních poplatků ve výši 415.650,- Kč byly rovny příjmům vykazaným na pol. 1361

Účet 686 – výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 971.252,05 Kč ověřeno na pol. 1511 – bez rozdílů

**Zřizovací listina
 příspěvkové
 organizace**

Obec zřídila na Základě Zřizovací listiny s účinností od 1. 1. 1993 na dobu neurčitou příspěvkovou organizaci:

- **Základní škola, Bílovice 440**

Na základě rozhodnutí obecního zastupitelstva Bílovice ze dne 2. 3. 2000 se doplnily a upřesnily údaje ve zřizovací listině:

- název zřizovatele
- název PO
- forma
- sídlo
- iČO
- účel a předmět činnosti
- statutární zástupce
- majetek organizace
- další činnosti
- doba trvání

Na základě usnesení zastupitelstva obce č.j. A-6/2002 ze dne 19. 9. 2002 byla provedena změna Zřizovací listiny s účinností od 1. 1. 2003 podle § 84 odst. 2 psím. E) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, podle § 14 odst. 2 zákona ČNR č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů a podle § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dodatkem č. 1 ze dne 8. 8. 2003 byla provedena změna názvu příspěvkové organizace na:

! Základní škola, Bílovice, okres Uherské Hradiště

s účinností od 1. 9. 2003. Ostatní náležitosti zřizovací listiny zůstaly nezměněny.

Na základě usnesení zastupitelstva obce č.j. A-5/2005 ze dne 3. 3. 2005 byl schválen Dodatek č. 2, kterým byl doplněn bod III - Vymezení účelu a předmětu činnosti v části školní jídelna - stravování zaměstnanců školy se zařazuje do hlavní činnosti školy.

Dodatkem č. 3 ze dne 20. 12. 2005 vykonává Základní škola Bílovice, okres Uherské Hradiště činnosti ve školském zařízení „Školní jídelna - výdejna, Bílovice č.p. 223 s účinností ode dne 1. 1. 2006.

Na základě usnesení ZO Bílovice z 22. 9. 2005 a § 8, odst. 8 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) se **Dodatkem č. 4 ze dne 20. 1. 2006 mění název příspěvkové organizace na:**

➤ **Základní škola a Mateřská škola, Bílovice, okres Uherské Hradiště**

Dle sdělení zřizovatele nebyl do dne dílčího přezkoumání hospodaření schválen žádný další dodatek ke zřizovací listině ani její změna.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období bylo poskytnuto na základě žádostí o poskytnutí neinvestičních dotací a 10 uzavřených smluv o poskytnutí neinvestičního transferu z rozpočtu obce Bílovice celkem 900.000,- Kč. Z toho 800.000,- zaúčtováno na pol. 5222 - neinvestiční transfery spolkům a 100.000,- Kč na pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společenstvím.

Žádosti obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předložené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 5 výše citovaného zákona.

Výdaje na neinvestiční dotace spolkům byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2020 na OdPa 6409 pol. 5222 ve výši 750.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 2/2020, schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020 z 13. 2. 2020 byly schváleny výdaje na neinvestiční transfery ve výši 900.000,- Kč a rozpočtovány na příslušné OdPa dle odvětvové skladby.

Poskytovatel, zveřejnil veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace nad 50.000,- Kč na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 10d odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Jednalo se o veřejnoprávní smlouvy uzavřené s TJ Bílovice na 240.000,- Kč, Římskokatolickou farností Bílovice na 100.000,- Kč, SDH na 245.000,- Kč a ČSCH na 100.000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- **V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:**
- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 2.406.250,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, *na účet obce u ČNB přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č.18, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 7/2020 schváleného usnesením rady obce č. 19/2020 ze dne 31. 8. 2020*
- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 62.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2217721/0710 dne 19. 8. 2020- výpis č. 19. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2020, schváleno usnesením RO 18/2020 ze dne 19. 8. 2020.*
- **Čerpání dotace** zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 54.774,44 Kč.
- **Dotace byla čerpána na:**
- **cestovné ve výši 415,- Kč** – doloženy 2 CP- dovoz hlasovacích lístků a volebních materiálů a odvoz volebních výsledků, *úhrada v hotovosti doložena VPD č. 1279 ze dne 13. 10. 2020 na 304,- Kč a VPD č. 1281 ze dne 13. 10. 2020 na 111,- Kč*
- **za pronájem a instalaci výpočetní techniky, přípravu a instalaci SW-volby do zastupitelstva krajů 2020 ve výši 4.235,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2001111 vystavenou dne 6. 10. 2020 dodavatelem Ing. Libor Bartas, Bílovice, *úhrada provedena převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 14. 10. 2020 – výpis č. 207,*
- **školení – účelový seminář, WEOB – Evidence obyvatel volby a zpracování voleb v hodnotě 1.197,90 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2020780038 vystavenou dne 2. 10. 2020 společností GORDIC, s. r. o., Jihlava, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 9. 10. 2020 – výpis č. 204*
- **pořízení volební urny přenosné v hodnotě 713,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2001200192 vystaveným dne 14. 9. 2020 dodavatelem KL-Trade, s. r. o., Brno, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 18. 9. 2020 – výpis č. 192*
- **nákup desinfekčních prostředků v celkové hodnotě 1.804,54 Kč**(2ks Sanytolu 500 ml, 2 ks antibakteriálního gelu, 2 balení antibakteriálních ubrousků na dezinfekci stolů a klik, 80 ks jednorázových třívrstvých roušek a 100 ks jednorázových rukavic) – doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými společností Hemar, s. r. o., Babice, a to fa. č.

2200650 ze dne 31. 8. 2020 na 17.960,- Kč a fa. č. 2200653 ze dne 31. 8. 2020 na 3.568,- Kč, **z dotace provedeny částečné úhrady faktur – uhrazeny v hotovosti dne 31. 8. 2020, doloženo VPD č. 1165**

- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.452,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 0180015542 vystavenou dne 8. 9. 2020 společností SMERO s. r. o., Rajhrad (nákup bloků, popisovačů a kuličových per) na celkovou částku 2.044,90 Kč, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 15. 9. 2020 – výpis č. 189*
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 14 členů volební komise ve výši 2.436,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 2020021 dne 14. 10. 2020 na 5.595,- Kč dodavatelem Zimpartners s. r. o., Uh. Hradiště za občerstvení volební komise ve dnech 2. 10. 2020 a 3. 10. 2020 - *úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 20. 10. 2020 – výpis č. 211, z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky*
- ✓ **výdaje na odměny 14i členů dvou OVK v celkové výši 34.200,- Kč** – 2 x předseda 2.700,- Kč, 2 x místopředseda 2.600,- Kč, 2 x zapisovatelka 2.600,- Kč, 8 x člen volební komise 2.300,- Kč – doloženo výplatními listy
- ✓ **výdaje na distribuci volebních lístků v celkové výši 8.321,- Kč**, tj. 1.502 ks x 5,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1. 9. 2020 – doloženo mzdovým listem pracovníka.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnicí MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 62.000,- Kč bude předmětem kontroly v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2020.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 2.643.200,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2020, výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku valorizován o 4,64 %. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2020*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Dětská skupina Bílovice“ ve výši 1.475.285,40 Kč** (příjem dotace zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část ve výši 155.293,20 Kč poskytnutá ze SR jako nástroj 104, zdroj 1, část poskytnutá z prostředků EU ve výši 1.319.992,20 Kč jako nástroj 104, zdroj 5. Dotace byla poskytnuta na základě Oznámení o

zaslání dotace z MPSV jako průtoková dotace prostřednictvím rozpočtu obce. Na účet obce u ČNB č. 94-2217721/0710 byla přijata část dotace ve výši 851.135,40 Kč dne 5. 2. 2020 – ověřeno na výpis č. 3. Navýšení rozpočtu bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 2/2020 schváleným usnesením ZO č. 1/2020 bod 19 ze dne 13. 2. 2020. Na základě Oznámení o zaslání 2. části dotace na projekt ze dne 25. 11. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši 624.150,- Kč, na účet obce u ČNB přijata dne 30. 11. 2020 – výpis č. 29, přijetí schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 11/2020 schváleného usnesením ZO č. 5/2020 bodem 7 ze dne 17. 12. 2020

- **neinvestiční účelová dotace na výdaje jednotek sborů SDH v roce 2020 ve výši 150.000,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra GR HZS ČR o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím Zlínského kraje č. j. MV-57849-4/PO-IZS-2020 ze dne 15. 4. 2020. Navýšení rozpočtu bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2020 schváleným usnesením ZO č. 2/2020, bod 23 ze dne 5. 5. 2020
- **neinvestiční příspěvek na činnost jednotky SDH ve výši 45.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), příspěvky byly obci poskytnuty na základě Smluv o sdružení prostředků uzavřených dne 28. 6. 2006, 27. 6. 2007 a 19. 4. 2017, předmětem smlouvy je dohoda uzavřená na základě § 49 a § 50 zákona 128/2000 Sb., o obcích a nařízení vlády č. 172/2000 Sb., § 12 písm. b), v platném znění, vytvořit svazek obcí za účelem zřízení společné jednotky požární ochrany pro ochranu majetku obcí Bílovic, Svárov, Zlámanec a Nedachlebice před požáry a živelnými pohromami. Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce č. 8/2019 ze dne 13. 12. 2019 ve výši 100.000,- Kč,
- **neinvestiční transfery poskytnuté na provedení zápisů do RÚIAN v celkové výši 42.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), jednalo se o neinvestiční transfery poskytnuté obcemi (Částkov 2.600,- Kč, Topolná 7.100,- Kč, Nedachlebice 12.900,- Kč, Březolupy 9.500,- Kč, Kněžpole ve výši 5.100,- Kč, Mistřice 6.400,- Kč Svárov 1.900,- Kč, a Zlámanec ve výši 1.300,- Kč) na základě uzavřených veřejnoprávních smluv o zabezpečení provedení zápisů údajů do informačního systému územní identifikace adres a nemovitostí. Navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 7 schváleného usnesením rady obce č. 11 z 24. 7. 2018,
- **neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu Regionu Za Moravú jako stabilizační příspěvek ve výši 9.268,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4129), příspěvek byl poskytnut na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2020 uzavřené dne 7. 9. 2020, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 8/2020 o +9.500,- Kč
- **neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu Regionu Za Moravú jako náborový příspěvek pracovníkům Stavebního úřadu v Bílovicích v celkové výši 66.900,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla poskytnutá na základě veřejnoprávní smlouvy č. 1/2020 uzavřené dne 19. 2. 2020, na účet obce u ČS, a. s.č. 1543061349/0800 připsán dne 16. 3. 2020 – ověřeno na výpis č. 057, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 2/2020 o +67.000,- Kč,
- **investiční dotaci na „Bílovce - Prodloužení vodovodu v lokalitě Losky“ ve výši 1.002.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29992 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí

dotace vydaného Ministerstvem zemědělství pod č. j. 45974/2020-MZE-15131 dne 4. 9. 2020, část dotace ve výši 800.000,- Kč byla na účet obce u ČNB zaslána dne 27. 10. 2020 – výpis č. 24, část dotace ve výši 202.000,- Kč byla na účet obce u ČNB zaslána dne 13. 11. 2020 – výpis č. 27.

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

Prodej pozemků

Obec k 31. 12. 2020 vykazovala kapitálové příjmy z prodeje pozemků ve výši 43.300,- Kč na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Dne 25. 3. 2020 uzavřela obec Kupní smlouvu na prodej části pozemku p. č. 21/2 - zahrada o výměře 133 m² v k. ú. Bílovice u Uherského Hradiště za **kupní cenu stanovenou dohodou ve výši 300,- Kč/m², tj. celkem 39.900,- Kč – úhrada v hotovosti provedena dne 25. 3. 2020 PPD 785. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 23. 9. 2019 do 8. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/2019 bod 4 dne 31. 10. 2019.**

Nákup pozemků

Obec k 31. 12. 2020 vykazovala výdaje na nákup pozemků ve výši 10.890,- Kč, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 6130.

Jsou zde vykázány výdaje na vyhotovení geometrického plánu v hodnotě 4.840,- Kč – dodavatelská faktura 320314 z 22. 7. 2020 GEOMETŘI s. r. o. v celkové výši 9.680,- Kč – *uhrazena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. dne 22. 7. 2020 – výpis č. 151.*

Směnná smlouva

Dne 21. 10. 2020 uzavřela obec Směnnou smlouvu na směnu částice pozemku parc. č. 1540/43 o výměře 34 m², oddělenou podle GP č. 889-22/2020 ze dne 14. 7. 2020 a označenou písmenem a, přičemž tato oddělená částice se slučuje s pozemkem parc. č. st. 147 o výměře 173 m² – zastavěná plocha do nově vytvořeného pozemku označeného parc. č. st. 147 – zastavěná plocha o výměře 207 m² za pozemek parc. č. 344/2 o výměře 34 m² – zahrada, kterou obec přijímá do vlastnictví.

Smluvní strany se dohodly, že hodnotu obou směňovaných pozemků oceňují stejnou částkou ve výši 100,- Kč/m². Hodnota směňovaných pozemků je rovnocenná. *Záměr obce Bílovice na směnu pozemků byl přijat usnesením rady obce č. 15/2020/II/17 ze dne 16. 7. 2020, záměr na směnu byl zveřejněn od 20. 7. 2020 do 4. 8. 2020, směna byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/2020/4b ze dne 29. 9. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 12. 2020 s právními účinky k 27. 10. 2020.*

Cena směňovaných pozemků ve výši 3.400,- Kč byla proúčtována na OdPa 3639 pol. 3111 a 6130.

Na OdPa 3639 pol. 6130 byla dále zaúčtována cena za kolek v hodnotě 1.000,- Kč – úhrada v hotovosti dne 23. 10. 2020, VPD č. 1251 a cena za sepsání smlouvy ve výši 1.650,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. dne 11. 11. 2020 – výpis č. 226.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období nečerpala ani nesplácela žádnou půjčku, úvěr ani návratnou finanční výpomoc.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období zadala Obec Bílovice výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci:

„Výstavba 2. části místní komunikace Nad Floriánkem I pálenice“

Na základě **Příkazní smlouvy č. 1/2019 uzavřené dne 8. 1. 2019** se společností INVESTA s. r. o., Uh. Hradiště jako příkazníkem a Obcí Bílovice jako příkazcem, jejímž předmětem je závazek příkazníka obstarat formou přímého zastoupení, to je jménem a na účet příkazce práce spojené se zajištěním zadání veřejné zakázky malého rozsahu dle § 27 zákona o zadávání veřejných zakázek č. 134/2016 Sb., v platném znění.

Předmětem veřejné zakázky jsou stavební práce na akci „Výstavba 2. části místní komunikace Nad Floriánkem I pálenice“. Čas plnění: zahájen 2/2019, ukončení 4/2019, odměna stanovena ve výši bez DPH 25.000,- Kč, DPH 21 % ve výši 5.250,- Kč, cena s DPH 30.250,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543061349/0800 dne 25. 5. 2020 – výpis č. 106.* **Dodatkem č. 1 příkazní smlouvy č. 01/2019 ze dne 19. 2. 2020** byla provedena změna termínu realizace zakázky – zahájení prací 2/2020, ukončení 3/2020. Dodatek byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020/7 ze dne 13. 2. 2020.

Výzva k podání nabídky byla zveřejněna 31. 1. 2020, místo a doba podání nabídky byla stanovena do 19. 2. 2020 do 9:00 hodin, místo předání nabídek: kancelář společnosti INVESTA UH, s. r. o., Dlouhá 688, 686 01, Uherské Hradiště. Termín zahájení 15. 4. 2020, termín ukončení 15. 8. 2020, **předpokládaná hodnota veřejné zakázky v Kč bez DPH je 4.358.335,- Kč**, **základním hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena bez DPH.**

Seznam dodavatelů obesaných výzvou k podání nabídky:

- SVS – CORRECT, spol. s. r. o., č. p. 513, Bílovice, IČ 25513141
- TRADIX UH, a. s., Huštěnovská 2004, Staré Město, IČ 25531450
- SILAMI, s. r. o., U Porážky 2337, Uherský Brod, IČ 49970020
- Správa a údržba silnic Zlínska, s. r. o., K Majáku 5001, Zlín, IČ 26913453
- Strabag a. s., odštěpný závod Morava, Oblast Východ, Příluky 386, Zlín, IČ 60838744

Zaslání výzev bylo doloženo detaily zpráv z datových schránek oslovených dodavatelů a u Strabagu a. s. e-mailem.

Dodavatele obesané výzvou k podání nabídky si vybral zadavatel.

Dodavatelé, kteří podali žádost o poskytnutí zadávací dokumentace:

- Strabag a. s., odštěpný závod Morava, Oblast Východ, Příluky 386, Zlín, IČ 60838744
- SVS – CORRECT, spol. s. r. o., č. p. 513, Bílovice, IČ 25513141
- Správa a údržba silnic Zlínska, s. r. o., K Majáku 5001, Zlín, IČ 26913453
Doloženo e-maily.

Seznam přijatých nabídek včetně nabídkové ceny:

- SILAMO s. r. o., U Porážky 2337, Uherský Brod, **4.225.818,- Kč**
- TRADIX UH, a. s., Huštěnovská 2004, Staré Město, **4.188.077,- Kč**
- Správa a údržba silnic Zlínska, s. r. o., K Majáku 5001, Zlín, **4.316.545,- Kč**
- Strabag a. s., odštěpný závod Morava, Oblast Východ, Příluky 386, Zlín, **4.251.050,- Kč**
- SVS – CORRECT, spol. s. r. o., č. p. 513, Bílovice, **4.125.017,- Kč**

Dále bylo předloženo:

- ✓ harmonogram postupu prací
- ✓ výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce
- ✓ zadávací dokumentace
- ✓ potvrzení zadavatele VZ na přijetí nabídky
- ✓ podklady pro členy komise

- ✓ seznam přijatých nabídek
- Komisi pro otvírání obálek na VZ ustanovil zadavatel v souladu s § 42 ZZVZ.
- ✓ protokol o otevírání nabídek ze dne 24. 2. 2020
- ✓ porovnání cen
- ✓ zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27. 2. 2020, **vybraným dodavatelem je SVS – CORRECT, spol. s r. o., č. p. 513, 687 12 Bílovice IČ 25513141s nabídkovou cenou bez DPH 4.125.017,- Kč** – vybraný dodavatel splnil veškeré požadavky zadavatele na obsah a formu nabídky a na kvalifikace, nabídka vybraného dodavatele byla ekonomicky nejvýhodnější – měla nejnižší nabídkovou cenu.
- ✓ oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 2. 2020 výzva k součinnosti vedoucí k podpisu smlouvy o dílo
- ✓ smlouva o dílo včetně dokladu o zveřejnění na profilu zadavatele - zveřejněno na profilu zadavatele TENDER ARENA dne 15. 5. 2020

Dne 12. 5. 2020 byla uzavřena s vybraným dodavatelem SVS – CORECCT, spol. s r. o., Bílovice č. p. 513, 687 12 Bílovice Smlouva o dílo č. 05/2020, předmětem plnění je zhotovení díla, tj. realizace stavby „Výstavba 2. části místní komunikace Nad Floriánkem I pálenice“ dle podmínek a stavebně technických údajů uvedených v projektové dokumentaci. Termín zahájení prací 1. 4. 2020, termín dokončení prací 31. 7. 2020, místem plnění je obec Bílovice. **Cena díla bez DPH 4.125.017,- Kč, DPH 21 % ve výši 866.254,- Kč, cena včetně DPH 4.991.270,- Kč.**

Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO č. 2/2020/10 b) ze dne 5. 5. 2020.

Dne 29. 7. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 05/2020 ze dne 12. 5. 2020 - smluvní strany se dohodly na rozšíření rozsahu prací o práce v projektové dokumentaci nepředpokládané, ale nezbytné k dokončení díla. Jedná se o vícepráce a méněpráce dodatečně vyžádané a odsouhlasené, doložené položkovým rozpočtem zhotovitele, který je nedílnou součástí tohoto dodatku. Jedná se o práce – rozšíření a zkvalitnění podloží pro pokládku živice a další úpravy spojené s výstavbou 2. části MK Nad Floriánkem I pálenice. **V článku III.**

Cena díla se mění a upravuje cena díla vzhledem k jejímu navýšení.

Původní cena bez DPH.....	4.125.017,- Kč
Navýšení vícepráce bez DPH.....	360.612,- Kč
<u>Snížení méněpráce bez DPH.....</u>	<u>-265.379,- Kč</u>
Cena díla bez DPH.....	4.220.250,- Kč
<u>DPH 21 %.....</u>	<u>886.253,- Kč</u>
Nová cena díla celkem včetně DPH...<u></u>	<u>5.106.503,- Kč</u>

Uzavření **Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. 05/2020 ze dne 12. 5. 2020** bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/2020/11 ze dne 28. 7. 2020

Doloženy dodavatelské faktury firmy SVS – CORECCT, s. r. o. na akci „Výstavba 2. části místní komunikace Nad Floriánkem I pálenice“:

č. 20200068 ze dne 23. 6. 2020 na částku... 1.489.276,- Kč /úhrada 23. 6. 2020, výpis č. 129/

č. 20200082 ze dne 10. 7. 2020 na částku... 1.599.797,- Kč /úhrada 10. 7. 2020, výpis č. 141/

č. 20200111 ze dne 1. 9. 2020 na částku.....1.902.197,- Kč /úhrada 1. 9. 2020, výpis č. 179/

č. 20200112 ze dne 27. 8. 2020 na částku..... 115.232,- Kč /úhrada 27. 8. 2020, výpis č. 176/

Cena celkem.....5.106.502,- Kč

Z přehledu faktur za provedené práce vyplývá, že sjednaná cena díla nebyla předkročena.

Vnitřní předpis a směrnice

- ✓ **Obec měla zpracovány následující směrnice:**
- ✓ Směrnici o pravidlech vedení účetnictví s platností od 1. 1. 2001 – průběžně aktualizována
- ✓ Dokladové řady, analytiku, pohledávkou účty
- ✓ Metodické pokyny pro příspěvkovou organizaci k vedení majetku
- ✓ Směrnici o účtování, pořízení, ocenění reálnou hodnotou, zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku, příloha k účtování dotací
- ✓ Směrnici o vedení a účtování zásob
- ✓ Směrnice o časovém rozlišení nákladů a výnosů
- ✓ Směrnici o sociálním fondu
- ✓ Směrnice o stravování zaměstnanců
- ✓ Směrnice o oběhu účetních dokladů, účtový rozvrh
- ✓ Směrnice o úschově účetních písemností
- ✓ Organizační řád obce
- ✓ Směrnice o finanční kontrole
- ✓ DPH a účetní jednotka
- ✓ Směrnici o provedení inventarizace s platností od 1. 11. 2011. Směrnice obsahuje plán inventur, jehož součástí je jmenování inventarizačních komisí, počet členů komise a odpovědnost za dodržení příslušných ustanovení směrnice, náplň práce ÚIK, IK, úkoly odpovědných pracovníků, odsouhlasení pohledávek, inventarizační rozdíly - návrh na vypořádání, obsah inventarizační zprávy a uvedení osoby zodpovědné za dodržování směrnice. Plán inventur je každým rokem aktualizován.
- ✓ Směrnici "Odepisování dlouhodobého majetku" s platností od 1. 11. 2011. Dle této směrnice bude odepisování majetku prováděno v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, s vyhláškou č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 708. Způsob odepisování je rovnoměrný, odpis je stanoven měsíční. Metodiku k odepisování dlouhodobého majetku zpracovává a zajišťuje účetní obce, za stanovení doby využitelnosti majetku, zbytková hodnota majetku, návrh způsob odepisování a následné prověřování doby použitelnosti majetku je odpovědný starosta obce. Součástí je postup při dopočítání opravěk k dlouhodobému majetku k 31. 12. 2011.
- ✓ Směrnice č. 17 - Opravné položky k pohledávkám -(schválena RO Bílovice dne 4. 8. 2010) byla od 1. 1. 2012 aktualizována Dodatkem č. 1, který řeší problematiku opravných položek k pohledávkám - vedené na účtu 315. Dodatek je zpracován na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhl. č. 410/2009 Sb., o rezervách, 293/1992 Sb. a ČÚS 706 - opravné položky a vyřazení pohledávek. Směrnice pro poskytování cestovních náhrad - schválena usnesením zastupitelstva obce dne 15. 3. 2013, Dodatek č. 1.
- ✓ V roce 2014 s platností od 26. 3. 2014 byla vydána Směrnice č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky Obce Bílovice. Směrnice byla přijata usnesením zastupitelstva dne 11. 3. 2014
- ✓ Směrnice k podrozvahovým účtům - schválena usnesením rady obce č. 6 ze dne 3. 5. 2019, nabyla platnosti dnem schválení

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Rada obce se sešla ke svým schůzím v kontrolovaném období 28x, ze všech schůzí bylo vydáno usnesení, ke schůzím se sešla nadpoloviční většina všech jejích členů v souladu s § 101 odst. 2 zákona 128/2000 Sb., v platném znění. Účast členů doložena prezenčními listinami.

Ze schůzí byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisem starosty a místostarosty v souladu s § 101 odst. 3 výše citovaného zákona. Zápisy obsahovaly počet zúčastněných členů rady, schválený pořad schůze, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Předmětem kontroly byly zápisy a usnesení zastupitelstva obce:

č. 8/2019 ze dne 13. 12. 2019 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2020, střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 – 2022, **č. 1/2020 ze dne 13. 2. 2020**, **č. 2/2020 ze dne 5. 5. 2020**, **č. 3/2020 ze dne 18. 7. 2020**, **č. 4/2020 ze dne 29. 9. 2020** a **č. 5/2020 ze dne 17. 12. 2020**.

Bylo dodrženo ustanovení § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, dle kterého se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání soc. fondu se řídí **Pravidly hospodaření se sociálním fondem z 19. 12. 2018 pro rok 2019 a roky následující, v platnosti i pro rok 2020**.

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 4% z ročního objemu mzdových prostředků, zúčtovaných v běžném roce zaměstnancům, kteří jsou u zaměstnavatele v hlavním pracovním poměru. Příděl do sociálního fondu se provádí jednou ročně, nejpozději do 31. 10. sledovaného roku, a to jednorázovou zálohou. Vyúčtování skutečného přídělu se provede po skončení roku podle skutečného objemu mzdových prostředků. Záloha ve výši 100.000,- Kč a doúčtování zálohy za rok 2019 ve výši 65.975,- Kč byly odeslány ze ZBÚ obce č. 1543061349/0800 dne 21. 2. 2020, na účet SF u ČS, a. s. č. 107-1543061349 dne 21. 2. 2020 – výpis č. 008.

Usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020 bod 23 ze dne 13. 2. 2020 byla schválena změna pravidel hospodaření se sociálním fondem, jednalo se o navýšení částky na osobních účtech zaměstnanců na 10.000,- Kč.

Pro jednotlivé pracovníky jsou zřízeny evidenční účty s možností čerpání 10.000,- Kč na pracovníka a rok, při sníženém pracovním úvazku propočten dle výše úvazku. Zůstatky na kontech se nepřevádí do dalšího roku, konto musí být vyčerpáno v daném kalendářním roce. V kontrolovaném období byla vedena konta pro 14 pracovníků.

Prostředky fondu byly čerpány v souladu s Pravidly na rekreaci (58.241,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (21.700,- Kč), odchod do důchodu (10.000,- Kč), úhradu vstupného na kulturní akci (3.800,- Kč), vitamíny (26.038,- Kč), protetické práce (13.564,- Kč), příspěvek na odívání ve výši 37.000,- Kč – uhrazeno ve mzdách za měsíc duben 2020 – úhrada provedena z fondu č.1543061349/0800 dne 6. 5. 2020 – ověřeno na výpis č. 007, vratka za zrušenou dovolenou 3.402,- Kč.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/2019 ze dne 13. 12. 2019 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 190.000,- Kč.

Pro potřeby soc. fondu byl zřízen samostatný bankovní účet u ČS a. s. č. 107-1543061349/0800. Účetní doklady byly zakládány odděleně od hlavního účetnictví, výdaje byly ověřeny na účetní doklady a bankovní výpisy.

Tvorba a čerpání sociálního fondu (účet 236) k 31. 12. 2020

Počáteční stav SF k 1. 1. 2020.....235.322,83

Příjmy.....182.967,-

Výdaje.....173.745,-

Konečný zůstatek k 31. 12. 2020.....244.544,83 Kč – byl souhlasný s**účetním v hlavní knize a zůstatkem uvedeným v rozvaze za****období 129/2020 a se zůstatkem na účtu SF k 31. 12. 2020 - zůstatek ověřen****na bankovní výpis č. 011 se stavem k 31. 12. 2020.****Účetní závěrka**

Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 2/2020 bod 4 ze dne 5. 5. 2020** - doloženo Protokolem o schvalování účetní závěrky za rok 2015, který obsahoval identifikaci účetní jednotky, datum o rozhodnutí schválení účetní závěrky, identifikaci rozhodujících osob, výrok o schválení účetní závěrky, vyjádření účetní jednotky k výroku v souladu s § 11 vyhl. 220/2013 Sb., v platném znění.

Výpočet dluhu dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti

Příjmy po konsolidaci v roce 2020.....41.412.274,- Kč

Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....43.796.125,- Kč

Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....37.527.693,- Kč

Příjmy po konsolidaci v roce 2017.....31.935.230,- Kč

Průměr příjmů za 4 roky.....154.671.322,- Kč

Dluh celkem.....0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)

Dluh celkem.....0,- Kč

Podíl dluhu k průměru příjmů.....0 %

B. Zjištění**I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bílovice dne 22. dubna 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis


Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Petr Fusek, starosta obce Bílovice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Petr Fusek, starosta obce Bílovice se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 22. dubna 2021

Petr Fusek
starosta


OBEC BÍLOVICE
687 12 okr. Uh. Hradiště
.....
podpis

1 x obdrží: Obec Bílovice

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

