

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/29944/2020/OK/7960

Č.j.: KUOK 1376/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020

IČ 00298662

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 18. 11. 2020 - 19. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bílá Lhota za rok 2020 dne 4. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Jan Balcárek - starosta
Andrea Spurná - administrativní pracovnice
Milada Zatloukalová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Bílá Lhota k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 28. 2. 2020 do 16. 3. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Bílá Lhota na I. čtvrtletí roku 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 usnesením č. 11 a zveřejněné na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 30. 12. 2020

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Bílá Lhota na I. čtvrtletí roku 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 usnesením č. 4 a zveřejněné na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 27. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách - www.bilalhota.cz obce od 18. 3. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 3. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 28. 2. 2020 do 16. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2020 - 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 3. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 8. 3. 2019 do 25. 3. 2019
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 28. 4. 2020 do 15. 6. 2020; zastupitelstvo obce na svém 10. zasedání dne 15. 6. 2020 projednalo závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 2. 7. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu ze dne 31. 12. 2020 vedenému u Komerční banky, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota" - kontrola zůstatku úvěrového účtu k 31. 12. 2020 na účet 451 výkazu Rozvaha
- Bankovní výpis: č. 10 k úvěrovému účtu ze dne 31. 10. 2020 vedenému u Komerční banky, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota" - kontrola zůstatku úvěrového účtu k 31. 10. 2020 na účet 451 výkazu Rozvaha; pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 120010 dne 31. 10. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků běžných účtů obce vedených u České národní banky a Komerční banky, a. s. k datu 31. 10. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků běžných účtů Fondů ÚSC na kanalizaci a vodovod vedených u Komerční banky, a. s. na účetnictví k 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u Komerční banky, a. s. a České národní banky na účetnictví k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: analytická rozvaha (SU, AU) sestavená k datu 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2020; Plán inventur na rok 2020 ze dne 15. 12. 2020; Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2020; Inventurní soupisy; Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021, Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 021 - Stavby, 081 - Oprávky ke stavbám, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžný účet fondů ÚSC, 388 - Dohadné účty aktivní, 321 - Dodavatelé, 401 - Jmění účetní jednotky, 403 -

- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům
- Kniha došlých faktur: neuhrazených k 31. 12. 2020 - kontrola na výkaz Rozvaha a inventarizaci k 31. 12. 2020
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 10/2020
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 11 - 12/2020
 - Pokladní doklady: výdajový pokladní doklad č. 700632 ze dne 7. 10. 2020 - za nákup ozonového generátoru, příjmový pokladní doklad č. 700628 ze dne 7. 10. 2020 - poplatky z místní knihovny, výdajový pokladní doklad č. 700639 ze dne 16. 10. 2020 - dárkové balíčky, příjmový pokladní doklad č. 700646 ze dne 23. 10. 2020 - prodej knihy - učebnice hanáčtiny pro nejmenší
 - Pokladní kniha (deník): za období 10/2020, č. dokladu 626 – 651
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2020, č. dokladu 777 - 815
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2020
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
 - Rozvaha: sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
 - Rozvaha: Analytická rozvaha sestavená za období 10/2020
 - Účetní doklady: Opis účetních dat účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery za období 1 - 10/2020
 - Účetní doklad: č. 110087 na částku 1 370 Kč ze dne 20. 1. 2020 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. ze dne 20. 1. 2020 (doplatek směnné smlouvy na směnu pozemků uzavřenou s Lesy České republiky, s. p. dne 3. 12. 2019)
 - Účetní doklady: účtu 341 - Daň z příjmu právnických osob, účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí z transferů, účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 1 - 12/2020
 - Účetní doklad: Opis účetních dat účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku za období 1 - 12/2020
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce na 10. zasedání dne 15. 6. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Bílá Lhota za rok 2019 ze dne 15. 6. 2020; informace do CSÚIS odeslána dne 26. 6. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena radou obce na 18. zasedání dne 10. 3. 2020 usnesením č. 3
- Účetní závěrka Mateřské školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena radou obce na 18. zasedání dne 10. 3. 2020 usnesením č. 2

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 4 ke "Smlouvě o výpůjčce ze dne 22. 10. 2002" uzavřený dne 14. 12. 2020 se Základní školou Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkovou organizací, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 4 ke Zřizovací listině č.j. 50/2002 s účinností od 1. 1. 2003 Základní školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace ze dne 14. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 4 ke Zřizovací listině č.j. 51/2002 s účinností od 1. 1. 2003 Mateřské školy Bílá Lhota, příspěvkové organizace ze dne 14. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou finančním výborem dne 21. 2. 2020, Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou finančním výborem dne 21. 2. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou kontrolním výborem dne 8. 12. 2020, Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou kontrolním výborem dne 8. 12. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2020 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace), Protokol o kontrole - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2020 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí (dárce) a FC ŠTOK Řimice (obdarovaný) dne 22. 6. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč na startovné FC ŠTOK, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 7 dne 8. 6. 2020, předpokládané výdaje jsou zahrnuté ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020 (§ 6171 pol. 5229), finanční dar uhrazen v hotovosti dne 22. 6. 2020 - účetní doklad č. 700457 ze dne 22. 6. 2020
- Darovací smlouva: č. 2020D006 uzavřená mezi obcí (dárce) a Spolkem TREND VOZÍČKÁŘŮ Olomouc, IČ: 61984680 (obdarovaný) dne 20. 2. 2020, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 10. 2. 2020, předpokládané výdaje jsou zahrnuté ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, převod finančních prostředků - bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 3. 2020 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 110272 ze dne 10. 3. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 13961861 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 12. 4. 2019 na akci "Renovace veřejného osvětlení ve vybraných částech obce Bílá Lhota", typ financování Ex post, dotace ve výši 672 673 Kč (tj. 50,0 %); Smlouva č. 13961861 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 20. 11. 2019; příjem dotace - bankovní výpis č. 3 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 3. 2. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 300003 ze dne 3. 2. 2020, proúčtování dotace účetním dokladem č. 300003 ze dne 3. 2. 2020, odúčtování z podrozvahy - účetní doklad č. 900013 ze dne 31. 3. 2020

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Krajského úřadu Olomouckého kraje o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 ze dne 14. 11. 2020, finanční příspěvek ve výši 326 118 Kč (ÚZ 29030, pol. 4116); příjem finančního příspěvku - bankovní výpis č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 27. 11. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 300027 ze dne 27. 11. 2020 včetně zaúčtování do výnosů; příjem finančních prostředků upraven v rozpočtovém opatření č. 6/2020 schváleném radou obce dne 23. 11. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřena mezi obcí (pronajímatel) a fyzickými osobami A. C. a J. C. (nájemce) dne 1. 4. 2020, záměr na pronájem pozemku zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce dne 3. 2. 2020, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 11 dne 10. 3. 2020, úhrada nájemného - elektronický bankovní výpis č. 66 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 4. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 110407 dne 1. 4. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009653416 uzavřená dne 22. 10. 2014 s Komerční bankou, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 30. 9. 2015, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 18. 10. 2017 uzavřeného s Komerční bankou, a. s., IČ: 45317054; bankovní výpis č. 10 k úvěrovému účtu ze dne 31. 10. 2020 - kontrola zůstatku úvěrového účtu k 31. 10. 2020 na účet 451 výkazu Rozvaha
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8005534/VB/29 uzavřená mezi Obcí Bílá Lhota (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností ENPRO ENERGO s. r. o. Valašské Meziříčí (oprávněná) dne 15. 9. 2020 za účelem - zemní kabelové vedení NN, včetně přípojkových skříní; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce Bílá Lhota dne 14. 9. 2020 usnesením č. 11, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2020, zatížení pozemků věcným břemenem zaúčtováno účetním dokladem č. 900051 dne 16. 10. 2020; vystavená faktura č. 2021000 ze dne 15. 1. 2021 se splatností dne 29. 1. 2021 na částku 34 848 Kč s DPH na základě Objednávky č. 4102233206 ze dne 24. 9. 2020 uhrazena dne 12. 2. 2021 - elektronický bankovní výpis č. 31 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 2. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: **„Oprava obecních komunikací v obci Bílá Lhota“**
 - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na nutnou opravu obecních komunikací v obci Bílá Lhota: telefonicky byly osloveny 3 firmy, které zaslaly cenové nabídky na opravu obecních komunikací v obci Bílá Lhota, Zápis z průběhu hodnocení nabídek na opravu obecních komunikací v obci Bílá Lhota ze dne 15. 4. 2020, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno Radou obce Bílá Lhota dne 15. 4. 2020 usnesením č. 4;
 - Smlouva o dílo uzavřená dne 3. 5. 2020 se zhotovitelem ROADMEDIC, s. r. o., Šumperk, IČO: 28586484 ve výši vysoutěžené ceny 245 000 Kč bez DPH;
 - Protokol o předání a převzetí díla ze dne 15. 9. 2020, faktura přijatá č. 200100138 vystavená zhotovitelem dne 24. 9. 2020 za provedené stavební práce dle smlouvy o dílo v celkové výši 296 450 Kč včetně DPH s datem splatnosti dne 8. 10. 2020, účetní doklad č. 500306 ze dne 29. 9. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 200100138, faktura uhrazena dne 7. 10. 2020 - bankovní výpis č. 192 k běžnému

účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 10. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 111072 ze dne 7. 10. 2020;

- Výdaj na nutnou opravu obecních komunikací je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020 (§ 2212 pol. 5171)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2020, ze dne 10. 2. 2020, ze dne 10. 3. 2020, ze dne 16. 3. 2020, ze dne 15. 4. 2020, ze dne 11. 5. 2020, ze dne 8. 6. 2020, ze dne 15. 6. 2020, ze dne 27. 7. 2020, ze dne 26. 8. 2020, ze dne 23. 9. 2020, ze dne 22. 10. 2020, ze dne 23. 11. 2020 a ze dne 21. 12. 2020
- Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly Obce Bílá Lhota provedenou kontrolním výborem dne 14. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 3. 2020, ze dne 15. 6. 2020, ze dne 14. 9. 2020, ze dne 5. 10. 2020, ze dne 2. 11. 2020 a ze dne 14. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru č. 6 ze dne 9. 12. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2020 - Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury ze dne 21. 12. 2020 s účinností od 21. 12. 2020, směrnice schválena Radou obce Bílá Lhota dne 21. 12. 2020, zřízení fondu pro obnovu vodovodního řádu a vodojemů schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2020 usnesením č. 19, převod fondu je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, vklad do fondu vodovodu ve výši 100 000 Kč - bankovní výpis č. 1 k účtu fondu vodovodu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 150001 ze dne 21. 12. 2020, bankovní výpis č. 2 k účtu fondu vodovodu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku fondu vodovodu ke dni 31. 12. 2020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury schválená usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 10. 12. 2019, převod fondu je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, vklad do fondu kanalizace ve výši 238 000 Kč - bankovní výpis č. 6 k účtu fondu kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 140007 ze dne 21. 12. 2020, bankovní výpis č. 7 k účtu fondu kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku fondu kanalizace ke dni 31. 12. 2020

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bílá Lhota:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jan Balcárek , starosta obce Bílá Lhota, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 2021

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 16. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota byl doručen do datové schránky obce dne 16. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílá Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly