

Čj.: MSK 53321/2016  
Sp. zn.: KON/13570/2015/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická  
Telefon: 595 622 183  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílov, IČ 48430749 za rok 2015

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 5. 2015 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	4/03/2016	2386
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	313/03/2015	3626

dne 14. 4. 2016 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2015, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Bílov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2015 dne 7. 10. 2015.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 14. 4. 2016.

Zástupci obce:

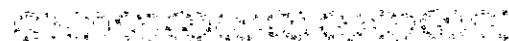
- Zdeněk Fusik, starosta
- Pavla Sikorová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 20. 10. 2015 kontrolní skupinou ve složení:

- Mojmír Románek, DIS.
- Ing. Eva Hubinková



www.msk.cz



**Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:**

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. 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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 13. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 15. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 16. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 17. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 18. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 19. vnitřní předpisy územního celku.**

**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.

**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. Výsledek přezkoumání hospodaření**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**

**B.1** Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

**B.2** Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 20. 10. 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

## C. Závěr

### C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2015

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- |  |        |
|--|--------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)</li> </ul> | 6,60 % |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 56 895,00)</li> </ul>  | 3,02 % |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</li> </ul>   | 0,00 % |

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

V Ostravě dne 19. 4. 2016

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno elektronicky
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno elektronicky

## Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014, návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 12. do 17. 12. 2015,
- rozpočtová opatření č. 3, 4 a 5 schválená zastupitelstvem obce ve dnech 29. 4., 24. 6. a 26. 8. 2015,
- rozpočtová opatření č. 1, 2, 6 a 7 schválená starostou obce ve dnech 28. 2., 31. 3., 31. 8. a 30. 9. 2015 na základě zmocnění zastupitelstva obce ze dne 24. 11. 2014,
- rozpočtový výhled na léta 2015-2017 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013,
- stanovení závazného ukazatele zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bílov, okres Nový Jičín ze dne 19. 12. 2014,
- závěrečný účet obce za rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2015, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 8. 6. do 25. 6. 2015,
- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce (os. č. 6, 8, 76, 79, 86, 133 a 205 za období od 01/2014 do 09/2015,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2014 (stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce),
- pokladní doklady včetně účetních č. 15-701-00918 až č. 15-701-01011 za období od 2. 9. do 30. 9. 2015,
- pokladní deník za období 09/2015,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2015 v Kč,
- účetní doklady č. 15-801-00665 až č. 15-801-00744 za období od 2. 9. do 30. 9. 2015 (banka),
- účetní doklady č. 1508-000015 ze dne 31. 8., č. 1509-000002 ze dne 4. 9., č. 1508-000002 ze dne 3. 8., č. 1509-000003 ze dne 1. 9., č. 1509-000001 ze dne 1. 9., č. 1509-000004 ze dne 7. 9., č. 1508-000006 ze dne 4. 8., č. 1508-000319 ze dne 28. 8., č. 1509-000420 ze dne 11. 9., č. 1509-000424 ze dne 12. 9., č. 1509-000419 ze dne 9. 9., č. 1509-000423 ze dne 15. 9., č. 1509-000425 ze dne 16. 9., č. 1509-000421 ze dne 14. 9. 2015 (předpisy faktur),
- účetní doklady č. 15-001-00009 ze dne 15. 1. a č. 15-801-00063 ze dne 26. 1. 2015 (pořízení konvektomatu Convotherm OSP 6.1 a podstavce pod konvektomat),
- účetní doklady č. 15-001-00018 ze dne 30. 1. a č. 15-801-00099 ze dne 5. 2. 2015 (pořízení 6 ks vertikálních žaluzií),
- účetní doklady č. 15-001-00035 ze dne 17. 2. a č. 15-801-00178 ze dne 9. 3. 2015 (pořízení stolu nerez),
- účetní doklady č. 15-001-00059 ze dne 17. 3. a č. 15-801-00491 ze dne 25. 6. 2015 (pořízení 11 ks jídelních stolů velkých, jídelního stolu malého, odkládací stěny),
- účetní doklad č. 15-701-00365 ze dne 17. 4. 2015 (pořízení kombinovaného sporáku),
- účetní doklad č. 15-701-00388 ze dne 23. 4. 2015 (pořízení zavlažovacího systému),
- účetní doklady č. 15-001-00080 ze dne 9. 4. a č. 15-801-00323 ze dne 21. 4. 2015 (pořízení ukazatele skóre FV260),
- účetní doklady č. 15-001-00132 ze dne 1. 7. a č. 15-801-00529 ze dne 9. 7. 2015 (pořízení automatické pračky BEKO),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 1. 4. 2015 (schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2014),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2015 (schválení účetní závěrky obce Bílov ke dni 31. 12. 2014),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2015 v Kč,

- smlouva ze dne 7. 9. 2015 o poskytnutí finančního příspěvku (individuální dotace, Kč 28.700,--) z rozpočtu obce příjemci Fotbalový klub Bílov, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2015,
- kupní smlouva ze dne 4. 9. 2015 na prodej pozemků parc. č. 3254/4, č. 3775/24 a č. 3800/11 v k. ú. Bílov, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v období od 4. 5. do 2. 6. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2015 usnesením č. 6.3.2, účetní doklady č. 15-007-00064 ze dne 3. 8. 2015 a č. 15-007-00077 ze dne 18. 9. 2015,
- kupní smlouva ze dne 4. 9. 2015 na nákup pozemku parc. č. 41/22 v k. ú. Bílovec, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2015 usnesením č. 5.4.3, účetní doklad č. 15-007-00078 ze dne 18. 9. 2015,
- kupní smlouva ze dne 26. 8. 2015 na prodej pozemků parc. č. 3775/20 a č. 256/2 v k. ú. Bílov, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v období od 4. 5. do 2. 6. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2015 usnesením č. 6.3.1, účetní doklady č. 15-007-00043 ze dne 2. 6. a č. 15-007-00074 ze dne 2. 9. 2015,
- kupní smlouva ze dne 6. 8. 2015 na nákup pozemku parc. č. 5240 v k. ú. Bílov, schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2015 usnesením č. 4.3.8, účetní doklad č. 15-007-00065 ze dne 11. 8. 2015,
- kupní smlouva ze dne 6. 8. 2015 na nákup pozemku parc. č. 41/21 v k. ú. Bílov, schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2015 usnesením č. 4.3.8, účetní doklad č. 15-007-00066 ze dne 11. 8. 2015,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 2. 2015 spočívající v právu zřízení umístění a provozování distribuční soustavy zemního kabelového vedení NNK na pozemcích parc. č. 3781/1 a č. 4629 v k. ú. Bílov, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2015 usnesením č. 3.3.3, účetní doklady č. 1503-000348 ze dne 17. 3. 2015, č. 1503-000001 ze dne 4. 3. 2015 a č. 1503-000334 ze dne 27. 3. 2015,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Snížení energetické náročnosti mateřské školy v Bílově", smlouva o dílo ze dne 6. 5. 2015 s vybraným zhotovitelem FENBAU s.r.o., Ostrava, dodatek č. 1 ze dne 15. 7. 2015 ke smlouvě o dílo (navýšení ceny o Kč 51.757,-- bez DPH na Kč 794.594,-- bez DPH z důvodů méně a víceprací), zadávací dokumentace ze dne 30. 3. 2015, protokol o otevírání obálek s nabídkami a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 4. 2015, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 4. 2015, usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 4. 2015 (schválení vybraného uchazeče dle doporučení výběrové komise), účetní doklady č. 1509-000456 a č. 1509-000471 ze dne 7. 9. 2015 a 11. 9. 2015 (platby) a č. 15-007-00067 ze dne 28. 8. 2015 (zařazení do majetku, inv. č. 118),
- směrnice č. 9/2010 Evidence, účtování a odepisování majetku s účinností od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 7/2010 Směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2010,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 22. 11. 2007, včetně dodatků č. 1 a 2,
- protokol ze dne 22. 4. 2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bílov, okres Nový Jičín, příspěvková organizace,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 28. 2., 31. 3., 29. 4., 24. 6., 26. 8., 31. 8. a 30. 9. 2015,
- protokoly z provedených kontrol členy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 25. 5., 30. 6., 24. 8. a 1. 9. 2015,
- protokoly z provedených kontrol členy finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 28. 1. a 18. 5. 2015,



- rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 30. 11. 2015 a č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 9.8.1,
- rozpočtový výhled na léta 2017-2019 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 3.3.11,
- výpis obrátů z účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (v Kč): pořízení majetku - "televizor bowling" v celkové hodnotě Kč 5.363,34 (evidenční karta majetku inv. č. 1087, účetní doklad č. 15-701-01131 ze dne 9. 11. 2015), "sada na badminton" v celkové hodnotě Kč 4.276,86 (evidenční karta majetku inv. č. 1091, účetní doklad č. 15-701-01255 ze dne 17. 12. 2015), vyřazení majetku: "PC Asus" v celkové hodnotě Kč 24.100,- (evidenční karta majetku inv. č. 3916, návrh na vyřazení majetku, účetní doklad č. 15-007-00125 ze dne 31. 12. 2015),
- výpis obrátů z účtu 031 - Pozemky (v Kč),
- podklady k inventarizaci k 31. 12. 2015 (směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace, plán inventarizace pro rok 2015, proškolení členů inventarizační komise, seznam inventurních soupisů, seznam inventurních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva za rok 2015),
- účetní doklady č. 15-001-00217 až č. 15-001-00251 za období 12/2015 (faktury přijaté),
- účetní doklady č. 15-002-00225 až č. 15-002-00237 za období 10-12/2015 (faktury vydané),
- účetní doklady č. 15-701-01110 až č. 15-701-01197 za období 11/2015 (pokladna),
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- účetní doklady č. 15-801-00745 až č. 15-801-00764 za období 10/2015 (banka),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 12. 2015 příjemci FK Bílov Kč 28.700,--, účetní doklad č. 1512-000183 ze dne 17. 12. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 3. 8. 2015 na umělou obnovu lesních porostů sadbou - první a výchovu lesních porostů do 40 let skutečného věku ve výši Kč 209.032,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2015 usnesením č. 3.3.11, účetní doklad č. 1509-000517 ze dne 1. 9. 2015 (předpis),
- směnná smlouva ze dne 15. 12. 2015, uzavřená s fyzickou osobou, předmět smlouvy: směna části obecního pozemku parc. č. 3775/1 díl "d1" a díl "d2" v k.ú. Bílov, obec Bílov, za část pozemku fyzické osoby parc. č. 3775/16 díl "b" v k.ú. Bílov, obec Bílov, za úhradu od fyzické osoby, záměr směny zveřejněn na úřední desce od 27. 11. do 14. 12. 2015, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9.6.2 ze dne 14. 12. 2015, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 16. 12. 2015, účetní doklady č. 15-007-00114 ze dne 1. 12. 2015 (ocenění), č. 15-007-00115 ze dne 16. 12. 2015 (směna prodej, nákup, návrh na vklad),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Výměna stávajících plynových kotlů v panelových domech" (jmenování výběrové komise ze dne 20. 10. 2015, zápis z jednání výběrové komise ze dne 20. 10. 2015, písemnosti prokazující přímé oslovení 3 firem ze dne 21. 10. 2015, 2 cenové nabídky, jmenování výběrové komise ze dne 8. 12. 2015, protokol o jednání výběrové komise ze dne 8. 12. 2015 včetně stanovení vítěze veřejné zakázky, oznámení o výsledku veřejné zakázky všem účastníkům ze dne 9. 12. 2015, objednávka č. 8/15 ze dne 10. 12. 2015, účetní doklady č. 1512-000128 ze dne 14. 12. 2015 - předpis a 1512-000165 ze dne 18. 12. 2015 - úhrada),
- směrnice č. 2/2013 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinná od 3. 12. 2013 včetně platných podpisových vzorů ze dne 3. 12. 2013,

- směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce účinná od 18. 12. 2011,
- protokol ze dne 29. 12. 2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bílov okres Nový Jičín, příspěvková organizace,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 30. 11. a 14. 12. 2015,
- protokoly z provedených kontrol členy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 20. 10. a 11. 12. 2015,
- protokoly z provedených kontrol členy finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 12. 10. 2015.





## **Inventarizační zpráva za rok 2015**

Účetní jednotka: Obec Bílov  
743 01 Bílov 5  
IČ: 48430749

Den zahájení inventarizace: 06.01.2016

Den ukončení inventarizace: 13.01.2016

Den, ke kterému byla provedena inventarizace : 31.12.2015

Datum zpracování inventarizační zprávy : 29.01.2016

### **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice k inventarizaci.**

#### **1.1. Plán inventur**

Plán inventur se stanovením časového harmonogramu provedení jednotlivých inventarizačních prací byl předložen starostou obce ke schválení Zastupitelstvu obce 14.12.2015. Byla jmenována jedna inventarizační komise. Komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

#### **1.2. Proškolení členů inventarizační komise**

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo na Obecním úřadě v Bílově dne 14.12.2015, přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na potvrzení o instruktáži členů. Součástí školení bylo prostudování vyhlášky č. 270/2010 Sb., a dále zásady dodržení bezpečnostních a požárních předpisů.

#### **1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### **1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur.**

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

### **2. Výsledek inventarizace:**

**VIZ PŘÍLOHA č. 1 této zprávy „Inventurní soupis“**

---

### 3.Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku je evidován prostřednictvím software KEO pro vedení majetku od firmy Alis, spol. s r.ó.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Majetek je veden v elektronické podobě, karty majetku jsou v elektronické i písemné podobě. Inventarizační komise při provádění inventur pracovala s místními inventurními seznamy. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Komise navrhla nepotřebný majetek k vyřazení, toto bylo účetně provedeno ještě do závěrky za měsíc prosinec. Soupis vyřazeného majetku je přílohou zápisu.

Pohledávky jsou obcí vymáhány průběžně, jedná se hlavně o poplatky ze psů a poplatky za odpad.

Závazky obce jsou došlé faktury v lednu 2016, týkající se roku 2015.

### 4.Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů.

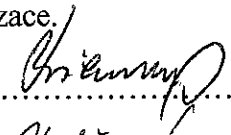
Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

### 5.Prohlášení inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

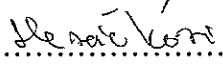
Předseda inventarizační komise: Rostislav Bialek

podpis ..... 

Člen inventarizační komise: Milosl.Valčuhová

podpis ..... 

Eva Slezáčková

podpis ..... 

Ladislav Trubianský

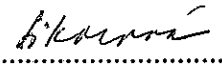
podpis ..... 

Tomáš Vlček

podpis ..... 

Účetní obce :

Pavla Sikorová

podpis ..... 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce:

Zdeněk Fusik

podpis ..... 

Inventarizační zpráva bude předložena předsedou inventarizační komise zastupitelstvu obce na nejbližším zasedání.