

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58178/2017/OK/7758

Č.j.: KUOK 2398/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2017,

IČ 00636126

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 30. 10. 2017 - 31. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 29. 1. 2018 - 30.01.2018.

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 Beňov za rok 2017 dne 4. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Beňov

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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: Ivo Pitner - starosta
Ivana Pospíšilová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 1 - 21 k základnímu účtu vedenému u ČNB, a.s. za období leden - září 2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 22 - 31 k základnímu účtu vedenému u ČNB, a.s. za období říjen - prosinec 2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 34 - 42 k účtu vedenému u KB, a.s. za období listopad - prosinec 2017 včetně souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: č. 21 - 29 k účtu vedenému u KB, a.s. za období červenec - září 2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 6. 3. 2017
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti ze dne 11. 2. 2008 za hotovost v pokladně a poštovní známky, Společná dohoda o hmotné odpovědnosti za zařazení prostor OÚ Beňov v čp. 3 ze dne 11. 2. 2008
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Výměna oken v budově MŠ Beňov", Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 30. 6. 2017 (osobně převzalo 8 firmy), Jmenování komise / pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2017, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 10. 7. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 10. 7. 2017, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 10. 7. 2017, Usnesení ZO Beňov ze dne 17. 7. 2017, Oznámení o výběru dodavatele na akci "Výměna oken v budově MŠ Beňov" ze dne 11. 7. 2017, Smlouva o dílo na akci "Výměna oken v budově MŠ Beňov" uzavřená dne 18. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Veřejné prostranství v místní části Prusy - oprava chodníků", Výzva k podání nabídek ze dne 12. 6. 2017 (mailem osloveny 3 firmy), Zadávací dokumentace na akci "Veřejné prostranství v místní části Prusy - oprava chodníků", Jmenování komise/pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 6. 2017, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů z 29. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 29. 6. 2017, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 30. 6. 2017, Žádost o doplnění nabídky ze dne 3. 7. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 7. 2017, Usnesení ZO Beňov ze dne 17. 7. 2017, Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Veřejné prostranství v místní části Prusy - oprava chodníků" ze dne 10. 7. 2017, Smlouva o dílo č. 28_7_2017 uzavřená dne 28. 7. 2017
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s platností od 1. 1. 2013, Plán inventur na rok 2017 ze dne 30. 10. 2017 včetně Přílohy č. 1, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2017 ze dne 8. 12. 2017, Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku z užívání, Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku do užívání, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva rok 2017 včetně přílohy - seznamu inventurních soupisů ze dne 26. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: vedená za období leden - prosinec 2017, poř. č. 110001 - 110346
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2016, poř. č. 130001 - 130037
- Kontrola hospodaření obce Beňov: Zpráva o veřejnosprávní kontrole obce Beňov č.1/2017 ze dne 6. 4. 2017, č. 2/2017 ze dne 7. 6. 2017, č. 3/2017 ze dne 17. 8. 2017
- Kontrola hospodaření obce Beňov: Zpráva o veřejnosprávní kontrole obce Beňov č.4/2017 ze dne 6. 12. 2017
- Návrh rozpočtu: obce Beňov na rok 2018, zveřejněný na vývěsní desce od 21. 11. 2017 do 8. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2017
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2017
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2017
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2017

- Pokladní kniha (deník): za období srpen - září 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9/2017 provedené starostou obce dne 1. 11. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 20. 11. 2017, č. 10/2017 schválené ZO dne 7. 12. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 20. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 schválené ZO dne 16. 2. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 6. 3. 2017, č. 2/2017 schválené ZO dne 6. 4. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 6. 4. 2017, č. 3/2017 provedené starostou obce dne 1. 5. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 26. 5. 2017, č. 4/2017 schválené ZO dne 8. 6. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 3. 7. 2017, č. 5/2017 provedené starostou obce dne 1. 7. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 17. 7. 2017, č. 6/2017 schválené ZO dne 17. 8. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 14. 9. 2017, č. 7/2017 provedené starostou obce dne 1. 9. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 11. 9. 2017, č. 8/2017 schválené ZO dne 12. 10. 2017, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Vývěsní deska dne 24. 10. 2017
- Rozpočtový výhled: obce na období 2015 - 2018 schválený ZO dne 12. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2022 schválený ZO dne 7. 12. 2017, zveřejněn na vývěsní desce od 14. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce Beňov na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce Beňov na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, zveřejněn na vývěsní desce od 14. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 20. 2. 2017, 2) Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 ze dne 20. 2. 2017, 3) Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 6. 3. 2017, 4) Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2017 ze dne 6. 3. 2017, 5) Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2017 ze dne 6. 3. 2017, 6) Smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2017 ze dne 6. 3. 2017, 7) Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2017 ze dne 6. 3. 2017, 8) Smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2017 ze dne 6. 3. 2017, 9) Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2017 ze dne 6. 3. 2017, 10) Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2017 ze dne 6. 3. 2017, 11) Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2017 ze dne 6. 3. 2017, 12) Smlouva o poskytnutí dotace č. 12/2017 ze dne 10. 6. 2017, 13) Smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2017 ze dne 25. 10. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce FC Beňov, zs. ze dne 21. 12. 2017, 2) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce FC Beňov, zs. ze dne 21. 12. 2017, 3) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Rybáři Beňov, z.s. ze dne 16. 12. 2017, 4) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce SDH Beňov ze dne 1. 12. 2016, 5) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Jezdecký oddíl Beňov ze dne 1. 12. 2017, 6) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Myslivecký spolek

Beňov - Prusy ze dne 17. 12. 2017, 7) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce TJ Sokol Beňov ze dne 20. 12. 2017, 8) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce ZO ČZS Beňov ze dne 15. 12. 2017, 9) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Římskokatolická farnost Beňov ze dne 15. 12. 2017, 10) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Římskokatolická farnost Beňov ze dne 24. 11. 2017, 11) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce Občanské sdružení SERWIK ze dne 31. 3. 2017, 12) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce FC Beňov, z.s. ze dne 21. 12. 2017 a 13) Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva o ukončení akce FC Beňov, z.s. ze dne 21. 12. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 8. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 7. 2. 2017, poskytnuté Olomouckým krajem v roce 2016 na akci "Vodovod Prusy - lokalita Hliník" ve výši 490 000 Kč, Zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 3. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01483/OSR/DSM na částečnou úhradu výdajů na akci "Veřejné prostranství - Prusy - oprava chodníku, schodišť a opěrné zidky" ve výši 296 006 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 1. 8. 2017, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 296 006 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Veřejné prostranství - Prusy - oprava chodníku, schodišť a opěrné zidky", Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 12. 2017 (doručeno na KÚOK dne 19. 12. 2017), Závěrečná zpráva ze dne 3. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01281/OKŘ/DSM na částečnou úhradu výdajů vybavení zásahového vozidla Ford Tranzit JSDH Beňov ve výši 13 800 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 21. 7. 2017, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 13 800 Kč na částečnou úhradu výdajů vybavení zásahového vozidla Ford Tranzit JSDH Beňov, Vyúčtování poskytnuté dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 16. 10. 2017 (doručena na KÚOK dne 18. 10. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 285 154,20 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Beňov na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (průtoková dotace)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pachtu Rybníka ze dne 12. 6. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 28_7_2017 uzavřená na akci "Veřejné prostranství v místní části Prusy - oprava chodníků, schodišť a opěrných zídek" dne 28. 7. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na akci "Výměna oken v budově MŠ Beňov" uzavřená dne 18. 7. 2017;
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 28_7_2017 uzavřený na akci "Veřejné prostranství v místní části Prusy - oprava chodníků, schodišť a opěrných zídek" dne 16. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky ze dne 18. 4. 2017 (obec kupující)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8011377/VB1 Beňov, ROGIN Zero s.r.o, p.č. 185, NNk uzavřená dne 8. 8. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8010408/VB1 Beňov-Pavlík, p.č. 681/29, NNk uzavřená dne 22. 2. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva č. 2017-080.00-Du o provozování vodovodu pro veřejnou potřebu v obci Beňov ze dne 21. 2. 2017
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva uzavřená dne 12. 8. 2014 (obec zástavce)
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva ze dne 29. 1. 2001
- Účetní doklad: účetní doklad č. 160017 ze dne 17. 8. 2017, kterým byl zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci, opravný účetní doklad č. 999998 ze dne 1. 10. 2017, kterým bylo provedeno přeúčtování na správný účet č. 375, účetní doklad č. 700530 ze dne 21. 9. 2017, kterým bylo zaúčtováno přeoslání průtokové dotace příspěvkové organizaci
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům č. 144 - 157 účtu vedeného u ČS, a.s. za období prosinec 2017, veden základní běžný účet
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům č. 97 - 115 účtu vedeného u ČS, a.s. za období září 2017, veden základní běžný účet
- Účetní doklad: účetní doklad č. 200008 ze dne 6. 3. 2017 - předpis na finanční dar, účetní doklad č. 700186 ze dne 29. 3. 2017 - poskytnutí daru
- Účetní závěrka obce: za rok 2016, schválená ZO dne 8. 6. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 8. 6. 2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Beňov za rok 2016, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 22. 5. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1 o systému účetnictví s účinností od 1. 1. 2013 (Aktualizace č. 1), Směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji včetně aktualizace s účinností od 1. 1. 2013, Odpisový plán s účinností od 1. 1. 2014, Směrnice č. 46 upravující schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek s účinností od 1. 11. 2013. Směrnice č. 47 upravující schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací s účinností od 1. 11. 2013, Směrnice č. 29 o vedení pokladny s účinností od 1. 1. 2013 (Aktualizace č. 1), Směrnice č. 20 o finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2013 (Aktualizace č. 1), Směrnice č. 18 Organizační řád obce Beňov s účinností od 1. 1. 2013 (Aktualizace č. 1), Směrnice č. 17 upravující oběh účetních dokladů s účinností od 10. 10. 2013 (Aktualizace č. 1), Podpisové vzory podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. s účinností od 3. 11. 2014, Zásady pro poskytování cestovních náhrad členů ZO Beňov při pracovních cestách v souvislosti s výkonem jejich funkce s účinností od 12. 12. 2014 (schváleny ZO dne 11. 12. 2014), Směrnice č. 10 o cestovních náhradách s účinností od 1. 1. 2013 (Aktualizace č. 1)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Beňov ze dne 18. 9. 2017

- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 6. 4. 2017 a 9. 10. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 6. 12. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 6. 4. 2017 a 16. 8. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 6. 12. 2017 a 20. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 2. 2017, 6. 4. 2017, 8. 4. 2017, 8. 6. 2017, 17. 7. 2017, 17. 8. 2017 a 12. 10. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený ZO dne 8. 6. 2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán ZŠ a MŠ Beňov na rok 2018 schválený ZO dne 7. 12. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Beňov, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 19. 9. 2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 9. 12. 2004, dodatku č. 2 včetně příloh č. 1 a 2 ze dne 15. 10. 2009 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Beňov, okres Přerov s účinností od 1. 11. 2009, včetně dodatku č. 3 ze dne 18. 10. 2012 s účinností os 1. 11. 2012

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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 směnnou, 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2017

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

