

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2023

Název organizace:	Obec Beňov
IČO:	00636126

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě analýz rizik, která zohledňuje zejména: a) u kontroly hospodaření - rozsah hlavní činnosti, objem rozpočtu, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací, hospodářskou činnost b) u kontroly veřejné finanční podpory - výši, veřejné zakázky, účel, zkušenost s příjemcem

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky z veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad po chvalování výše příspěvku, pro rozhodnutí o poskytnutí dotace v daném roce a případě v následujících letech a pro zaměření metodické pomoci poskytované zřizovatelskými útvary.

1 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO. Obec vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. V rámci obecního úřadu existuje systém vnitřních směrnic a metodických pokynů. Mapa rizik obecního úřadu, která zahrnuje analýzu rizik, jejich kvantifikaci a způsob jejich optimalizace, je také podkladem pro sestavení plánu práce útvaru interního auditu.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	2
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	4

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	1
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	4

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazů diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazů diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění 0

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád

Kontrola provedena dne: 30.12.2023

Kontrolu provedl: kontrolní výbor Jiří Ondruška, David Bucher, Zdeňka Nečková,
Předmětem kontroly byla správnost provádění předběžné a průběžné řídicí kontroly

Mimořádná pozornost byla věnována zejména:

1. Kontrole faktur došlých i vystavených – věcná oprávněnost, návaznost na schválený rozpočet obce, zúčtování dokladů
2. Kontrola plnění schváleného rozpočtu obce s důrazem na přijaté dotace, jejich použití a zúčtování
3. Kontrole inventarizaci majetku obce

Při kontrole bylo zjištěno, že

1. Všechny účetní doklady prováděných hospodářských operací byly podepsány v návaznosti na podpisové vzory ve směrnici o oběhu účetních dokladů a směrnici o finanční kontrole starostou obce jako příkazcem operací a osobou odpovědnou za účetní případ a Ivanou Pospíšilovou jako správcem rozpočtu a hlavní účetní a osobou odpovědnou za zaúčtování účetních dokladů.
2. Obec v roce 2023 hospodařila podle rozpočtu, který byl schválen ZO Beňov dne 8.12.2022, usnesením č. 1

	Příjmy:	Výdaje:	Financování
Rozpočet schválený	21,759.000 Kč	23,859.000 Kč	2,100.000 Kč
Rozpočet po změnách	27,743.680,60 Kč	37,536.547 Kč	5,127.848 Kč

3. Inventarizace majetku obce Beňov za rok 2023 bude provedena v souladu vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen inventarizační vyhláška) do 19.1.2024.

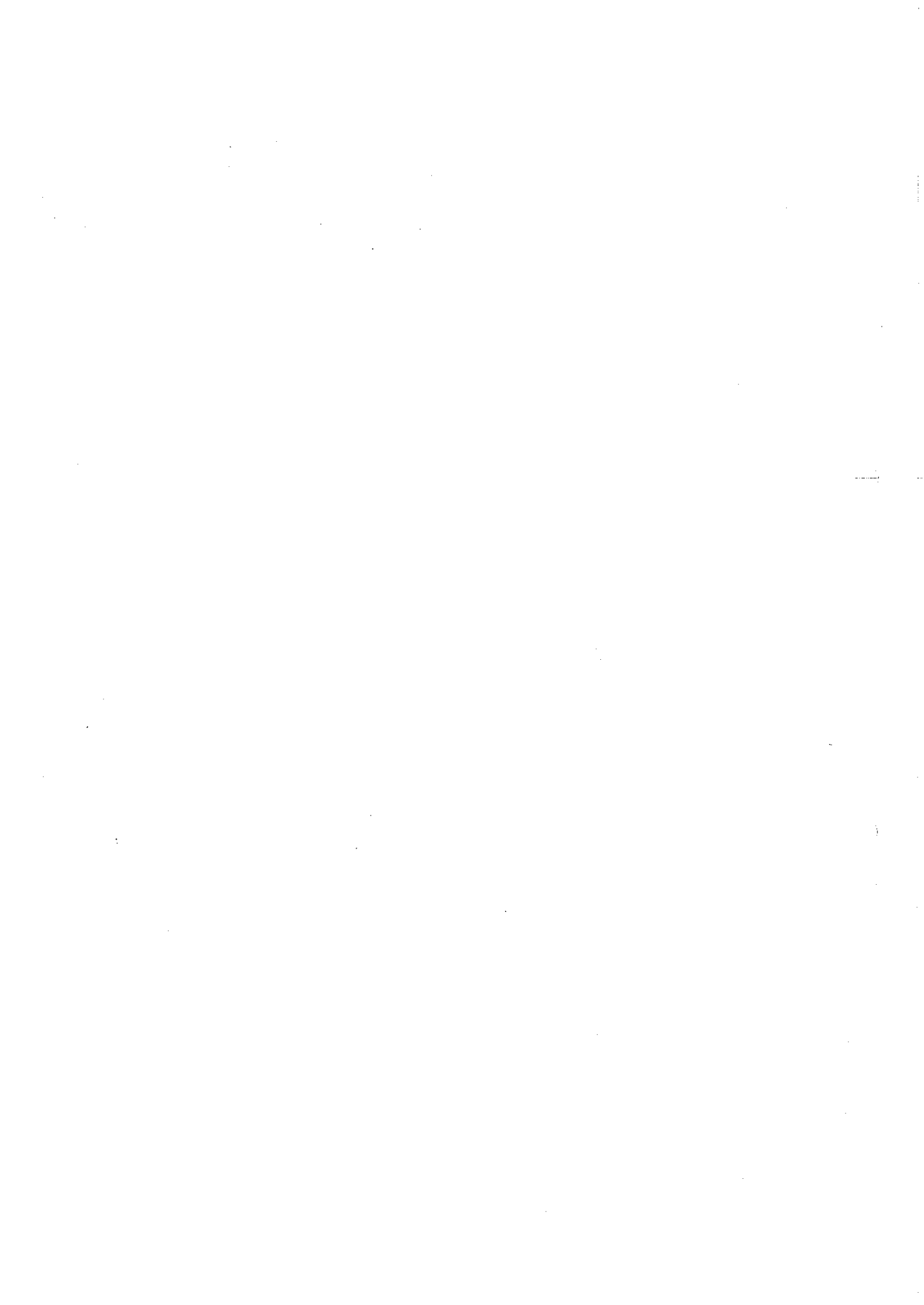
Za kontrolní výbor

.....
.....
.....

Hlavní účetní, správce rozpočtu:

.....

Příkazce operace:



Základní škola a Mateřská škola Beňov, příspěvková organizace

ROČNÍ ZPRÁVA

o výsledcích finančních kontrol

rok 2023

Zprávu ve zkráceném rozsahu předkládá příspěvková organizace územního samostatného celku **Základní škola a Mateřská škola Beňov, příspěvková organizace**, u které územní samosprávný celek nahradil funkci interního auditu výkonem veřejnoprávní kontroly svému zřizovateli **Obci Beňov**.

Zpráva se skládá:

ze stručného hodnocení výsledků řídicích a veřejnoprávních kontrol u PO
popsaných v:

- a) protokolu o výsledku kontroly dne 14.8.2023 za období leden – červenec 2023,
- b) protokolu o výsledku kontroly dne 30.1.2024, za období leden – prosinec 2023,

dále

- c) Rozvaha za období 12/2023
- d) Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023
- e) Příloha za období 12/2023

vše tvoří přílohu této zprávy

V Beňově, dne 2.2.2024

.....
Mgr. Eva Vyhňáková
Ředitel PO

OBEC BEŇOV
PSČ 750 02
okres Přerov 1

.....
Ivo Pítner
Starosta obce



Protokol o výsledku kontroly

Obec Beňov

Datum : 30.1.2024
Čj. :
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Beňov

Kontrola byla provedena podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola řídicí kontroly příspěvkové organizace a existence a dodržování interních směrnic předběžná, průběžná, následná.

Kontrola byla provedena dne ~~14.8.2023~~^{30.1.2024} Jirím Ondruškou, vedoucím kontrolního týmu za účasti členů týmu Ivo Pitnera, starosty, Zdeňky Nečkové, Davida Buchera a účetní PO Soni Hošákové.

Kontrolované období : leden - prosinec 2023

Předmětem kontroly bylo zejména :

Dodržování zákonů

1. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
2. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších právních předpisů
3. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
4. Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

1. Způsoby účtování.

Účetní jednotka PO zpracovává účetnictví počítačovým programem firmy GORDIC

Účetní operace jsou zpracovávány v denících číslo:

- 1 hlavní
- 2 předpisy
- 3 FKSP
- 4 pokladna
- 5 mzdy

Deník číslo 1 – hlavní.

Účtuje se v něm na základě bankovních výpisů – účet číslo 181863656/0300 u ČSOB.

Čísla účetních dokladů hl. knihy 1001 – 1395

Účet číslo 241 0100.

Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2023 činil 1 887.909,09 Kč

Deník číslo 2 – předpisy.

Účtuje se v něm na základě knihy přijatých a vydaných faktur.

Čísla účetních dokladů 11001 - 11159

Nejčastěji používané účty 321 0000 dodavatelé a účty účtové skupiny 5 náklady a 6 výnosy.

Zálohy se účtují na účty 314 provozní zálohy

- plyn 314 0011 MŠ

314 0012 ZŠ
314 0002 (WOMEN FOR WOMEN)

Deník číslo 3 – FKSP.

Účtuje se v něm na základě bankovních výpisů –účet číslo 181863787/0300 u ČSOB.

Číslo účetních dokladů 3001 – 3032.

Účet číslo 243 0000.

Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2023 činil 72.834,62 Kč.

Deník číslo 4 - pokladna.

Číslo účetní pokladních dokladů 2001 - 2023

Zůstatek pokladny k 31.12.2023 činil 11.665 Kč.

Deník číslo 5 – předpisy mezd.

Účtuje se v něm na základě výkazů zpracovaných firmou PROREMI s.r.o. dle jednotlivých měsíců.

Číslo účetních dokladů 4001 – 4012.

2. Výnosy a náklady.

k 31.12.2023 (z provozu)

			<i>rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
501	300	spotřeba materiálu	150 000	49 817,25
502	300	spotřeba energie	230 000	282 528,07
503	300	jiná spotřeba	10 000	8 051,00
511	300	oprava	0	5 813,00
512	300	cestovné	10 000	3 030,00
513	300	náklady na prezentaci	0	2 528,00
518	300	služba	150 000	242 106,68
521	300	mzdové náklady	680 000	383 238,00
524	300	zákonné soc. pojištění	250 000	129 799,05
525	300	zákonné pojištění	12 000	16 602,30
527	300	zák. soc. náklady	12 000	7 664,76
543	300	dary	0	505,00
551	300	odpisy	0	2 500,00
558	300	drobný dlouhodobý majetek	150 000	37 391,00
Náklady celkem			1 654 000	1 171 574,11

			<i>rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
601	300	výnosy z výrobků	1 000	0
602	300	svoz	1 000	0
609	300	jiné výnosy (školkovné)	90 000	65 230
644	300	tržby z prodeje materiálu	5 000	1 815
648	300	finanční dar	30 000	20 000
649	300	ostatní výnosy z činnosti	27 000	40 205
662	300	úroky	0	0
672	300	příspěvky a dotace	1 500 000	1 500 000
Příjmy celkem			1 654 000	1 627 250

3. Pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Údaje čerpány z Rozvahy sestavené k 31.12.2023.

Pohyb na účtech:

<u>Dlouhodobý hmotný majetek:</u>	<u>k 1.1.</u>	<u>k 31.12.2023</u>
018 DDNHM	8 286,00	8 286,00
031 pozemky		
021 stavby		
022 samostatné m.v a soubory m.v.	50 000,00	154 181,00
028 drobný DHM	979 444,56	945 679,22

4. Pohledávky.

Účet 314- poskytnuté provozní zálohy.

Jedná se o zálohy na plyn v hodnotě 96 066 Kč a WOMEN FOR WOMEN v hodnotě 597,- Kč.

5. Stavy fondů.

401 Jmění účetní jednotky:

Stav k 1.1.2023 0 Kč (tvořeno dlouhodobým hmotným majetkem)
Stav k 31.12.2023 149 597 Kč

411 Fond odměn

Stav k 1.1.2023 0 Kč
Stav k 31.12.2023 0 Kč

412 Fond FKSP :

Stav k 1.1.2023 86 645,21 Kč
Stav k 31.12.2023 87 173,09 Kč

413 Fond rezervní :

Stav k 1.1.2023 85 684,97 Kč
Stav k 31.12.2023 80 226,06 Kč

414 Fond rezervní :

Stav k 1.1.2023 172 033,92 Kč
Stav k 31.12.2023 624 102,36 Kč (zůstatek šablony)

416 Fond reprodukce majetku

Stav k 1.1.2023 0 Kč
Stav k 31.12.2023 2 500,00 Kč (odpisy)

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

Účetní doklady založené v šanonech, účetní doklady, pokladna, FKSP

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k 31.12.2023.

Ostatní doklady (vyúčtování dotací, příspěvku na provoz, tvorba a použití fondů a jiné)

Kontrolní zjištění :

Doklady jsou řádně číslovány, jsou dodržovány číselné řady.

Sledování čerpání finančních prostředků je vyřešeno použitím analytik 0300 z provozu, 0400 , 0500 přímé náklady, ostatní dotace.

Závěrečná ustanovení :

Účetní jednotka účtuje dle zákona o účetnictví a řídí se zákonem o finanční kontrole.

Poučení : Proti obsahu kontrolního zjištění je možné podat do 15 dnů písemné a zdůvodněné námitky starostovi obce.

S protokolem byla seznámena a výtisk č. 1 převzala dne 30.1.2024 Vyhňáková, ředitelka PO. Protokol bude součástí Roční zprávy o výsledku finanční kontroly ve zkráceném rozsahu příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Beňov předkládané zřizovateli dle vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Podpisy členů kontrolního týmu : Jiří Ondruška
Zdeňka Nečková
David Bucher
Pitner Ivo

Podpis účetní PO : Hošáková Soňa

Podpis ředitele PO : Mgr. Eva Vyhňáková



Handwritten signatures in blue ink, including names like Ondruška, Nečková, Bucher, Pitner, Hošáková, and Vyhňáková.

Pověření k provedení kontroly

Obec Beňov

Datum : 22.1.2024
Čj. : 50/2024
Skartační znak/lhůta : S/5
Spisový znak : 27/3
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Pověřuji v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a oznámením kontrolované organizace ze dne 22.1.2024 kontrolní skupinu za obec ve složení vedoucího : **Ondruška Jiří**
kontrolní pracovník : **Bucher David, Nečková Zdeňka, Pitner Ivo,**
aby **dne 30.1.2024** provedli u shora uvedené příspěvkové organizace kontrolu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole kontrolu., podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola řídicí kontroly příspěvkové organizace a existence a dodržování interních směrnic předběžná, průběžná, následná.

Předmět kontroly bude zejména:

Dodržování zákonů

1. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
2. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších právních předpisů
3. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
4. Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

Ke kontrole připravte laskavě následující doklady a podklady:

- 1) Účetní doklady včetně bankovních výpisů ZBÚ a FKSP
- 2) Pokladní knihu včetně příjmových a výdajových dokladů
- 3) Knihu přijatých a vydaných faktur, knihu pohledávek
- 4) Výkaz zisku a ztráty

Toto pověření předložte před zahájením kontroly vedoucímu kontrolované organizace. O jakýchkoliv problémech v průběhu kontroly (zejména v součinnosti kontrolované organizace) mě bezodkladně informujte.

Protokol o provedení kontroly podle Zákona o státní kontrole mně předložte nejpozději do 2.2.2024.

Ivo Pitner, starosta

OBEC BEŇOV
PSČ 750 02
okres Přerov 1

Oznámení o provedení kontroly

Obec Beňov

Datum : 22.1.2024
Čj. : 49/2024
Skartační znak/lhůta : S/5
Spisový znak : 27/3
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Vážená paní ředitelko,

Oznamujeme Vám, že **dne 30.1.2024** bude u Vás provedena **kontrola** podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola Vašeho hospodaření a zejména Vaší řídicí kontroly předběžné, průběžné a následné.

Kontroly se zúčastní za obec tyto kontrolní pracovníci:

- 1) Ondruška Jiří
- 2) Bucher David
- 3) Nečková Zdeňka
- 4) Pítner Ivo

Předmět kontroly bude zejména:

Dodržování zákonů

- č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
- č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších právních předpisů
- č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

Ke kontrole připravte laskavě následující doklady a podklady:

- 1) Účetní doklady včetně bankovních výpisů ZBÚ a FKSP
- 2) Pokladní knihu včetně příjmových a výdajových dokladů
- 3) Knihu přijatých a vydaných faktur, knihu pohledávek
- 4) Výkaz zisku a ztráty

Současně Vás tímto žádám o zabezpečení účasti Vašich odpovědných pracovníků a poskytnutí potřebné součinnosti v průběhu kontroly.



Ivo Pítner
starosta obce

Protokol o výsledku kontroly

Obec Beňov

Datum : 14.8.2023
Čj. :
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Beňov

Kontrola byla provedena podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola řídicí kontroly příspěvkové organizace a existence a dodržování interních směrnic předběžná, průběžná, následná.

Kontrola byla provedena dne 14.8.2023 Jiřím Ondruškou, vedoucím kontrolního týmu za účasti členů týmu Ivo Pitnera, starosty, Zdeňky Nečkové, Davida Buchera a účetní PO Soni Hošákové.

Kontrolované období : **leden - červenec 2023**

Předmětem kontroly bylo zejména :

Dodržování zákonů

1. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
2. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších právních předpisů
3. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
4. Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

1. Způsoby účtování.

Účetní jednotka PO zpracovává účetnictví počítačovým programem firmy GORDIC

Účetní operace jsou zpracovávány v denících číslo:

- 1 hlavní
- 2 předpisy
- 3 FKSP
- 4 pokladna
- 5 mzdy

Deník číslo 1 – hlavní.

Účtuje se v něm na základě bankovních výpisů – účet číslo 181863656/0300 u ČSOB.

Čísla účetních dokladů hl. knihy 1001 – 1228

Účet číslo 241 0100.

Zůstatek na bankovním účtu k 31.7.2023 činil 1 287 021,33 Kč

Deník číslo 2 – předpisy.

Účtuje se v něm na základě knihy přijatých a vydaných faktur.

Čísla účetních dokladů 11001 - 11083

Nejčastější používané účty 321 0000 dodavatelé a účty účtové skupiny 5 náklady a 6 výnosy.

Zálohy se účtují na účty 314 provozní zálohy

- plyn 314 0011 MŠ

314 0012 ZŠ

Deník číslo 3 – FKSP.

Účtuje se v něm na základě bankovních výpisů –účet číslo 181863787/0300 u ČOB PS.

Čísla účetních dokladů 3001 – 3019.

Účet číslo 243 0000.

Zůstatek na bankovním účtu k 31.7.2023 činil 95 837,12 Kč.

Deník číslo 4 - pokladna.

Čísla účetní pokladních dokladů 2001 - 2013

Zůstatek pokladny k 31.7.2023 činil 4 660 Kč.

Příjmy jsou tvořeny příspěvkem rodičů na provoz MŠ a příspěvky na různé kulturní i sportovní akce.

Výdaje pokladny byly tvořeny převážně za materiál jako čisticí prostředky, kancelářské potřeby a za výdaji za služby převážně poštovní, dovoz obědů, telekomunikační služby, zpracování dat.

Deník číslo 5 – předpisy mezd.

Účtuje se v něm na základě výkazů zpracovaných firmou PROREMI s.r.o. dle jednotlivých měsíců.

Čísla účetních dokladů 4001 – 4007.

2. Výnosy a náklady.

K 31.7.2023 byl sestaven výkaz zisku a ztráty.

			<i>rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
501	300	spotřeba materiálu	150 000	26 428
502	300	spotřeba energie	230 000	154 350
503	300	jiná spotřeba	10 000	4 303
511	300	oprava	0	5 813
512	300	cestovné	10 000	2 744
513	300	náklady na prezentaci	0	1 404
518	300	služba	150 000	164 592
521	300	mzdové náklady	680 000	282 271
524	300	zákonné soc. pojištění	250 000	95 406
525	300	zákonné pojištění	12 000	1 197
527	300	zák. soc. náklady	12 000	5 645
551	300	odpisy		
558	300	drobný dlouhodobý majetek	150 000	26 868
Náklady celkem			1 654 000	771 021

			rozpočet	skutečnost
601	300	výnosy z výrobků	1 000	0
602	300	svoz	1 000	0
609	300	jiné výnosy (školkovné)	90 000	39 652
644	300	tržby z prodeje materiálu	5 000	1 815
648	300	finanční dar	30 000	
649	300	ostatní výnosy z činnosti	27 000	39 480
662	300	úroky	0	0
672	300	příspěvky a dotace	1 500 000	900 000
Příjmy celkem			1 654 000	980 947

3. Pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Údaje čerpány z Rozvahy sestavené k 31.7.2023.

Pohyb na účtech:

<u>Dlouhodobý hmotný majetek:</u>	k 1.1.	k 31.7.2023
018 DDNHM	8 286	8 286
031 pozemky		
021 stavby		
022 samostatné m.v a soubory m.v.	50 000	50 000
028 drobný DHM	979 444,56	924 156,22

4. Pohledávky.

Účet 314- poskytnuté provozní zálohy.

Jedná se o zálohy na plyn v hodnotě 217 000 Kč.

5. Stavby fondů.

401 Jmění účetní jednotky:

Stav k 1.1.2023	0 Kč (Tvořeno dlouhodobým hmotným majetkem)
Čerpání	0 Kč (Odpisy DHM)
Stav k 31.7.2023	0 Kč

411 Fond odměn

Stav k 1.1.2023	0 Kč
Tvorba fondu	0 Kč
Stav k 31.7.2023	0 Kč

412 Fond FKSP :

Stav k 1.1.2023	86 645,21 Kč
Stav k 31.7.2023	105 467,15 Kč

413 Fond rezervní :

Stav k 1.1.2022	85 684,97 Kč
Stav k 31.7.2023	85 684,97 Kč

414 Fond rezervní :

Stav k 1.1.2023	172 033,92 Kč
Stav k 31.7.2023	0,00 Kč

416 Fond reprodukce majetku
Stav k 1.1.2023 0 Kč
Stav k 31.7.2023 0 Kč

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :
četní doklady založené v šanonech účetní doklady, pokladna, FKSP

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k 31.7.2023.
Ostatní doklady (vyúčtování dotací, příspěvku na provoz, tvorba a použití fondů a jiné)

Kontrolní zjištění :

Doklady jsou řádně číslovány, jsou dodržovány číselné řady.
Sledování čerpání finančních prostředků je vyřešeno použitím analytik 0300 z provozu, 0400 ,
0500 přímé náklady, ostatní dotace.

Závěrečná ustanovení :

Účetní jednotka účtuje dle zákona o účetnictví a řídí se zákonem o finanční kontrole.

Poučení : Proti obsahu kontrolního zjištění je možné podat do 15 dnů písemné a
zdůvodněné námítky starostovi obce.

S protokolem byla seznámena a výtisk č. 1 převzala dne 14.8.2023 Vyhňáková, ředitelka PO.
Protokol bude součástí Roční zprávy o výsledku finanční kontroly ve zkráceném rozsahu
příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Beňov předkládané zřizovateli dle
vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Podpisy členů kontrolního týmu : Jiří Ondruška
Zdeňka Nečková
David Bucher
Pitner Ivo

Podpis účetní PO : Hošáková Soňa

Podpis ředitele PO : Mgr. Eva Vyhňáková

Oznámení o provedení kontroly

Obec Beňov

Datum : 7.8.2023
Čj. : 314/2023
Skartační znak/lhůta : S/5
Spisový znak : 27/3
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Vážená paní ředitelko,

Oznamujeme Vám, že **dne 14.8.2023** bude u Vás provedena **kontrola** podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola Vašeho hospodaření a zejména Vaší řídicí kontroly předběžné, průběžné a následné.

Kontroly se zúčastní za obec tyto kontrolní pracovníci:

- 1) Ondruška Jiří
- 2) Bucher David
- 3) Nečková Zdeňka
- 4) Pitner Ivo

Předmět kontroly bude zejména:

Dodržování zákonů

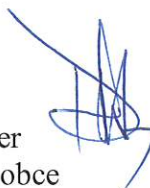
- č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
- č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších právních předpisů
- č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

Ke kontrole připravte laskavě následující doklady a podklady:

- 1) Účetní doklady včetně bankovních výpisů ZBÚ a FKSP
- 2) Pokladní knihu včetně příjmových a výdajových dokladů
- 3) Knihu přijatých a vydaných faktur, knihu pohledávek
- 4) Výkaz zisku a ztráty

Současně Vás tímto žádám o zabezpečení účasti Vašich odpovědných pracovníků a poskytnutí potřebné součinnosti v průběhu kontroly.

Ivo Pitner
starosta obce



OBEC BEŇOV
PSČ 750 02
okres Přerov 1

Pověření k provedení kontroly

Obec Beňov

Datum : 7.8.2023
Čj. : 315/2023
Skartační znak/lhůta : S/5
Spisový znak : 27/3
Kontrolované PO : **Základní škola a Mateřská škola Beňov**
Adresa kontrolované organizace : Beňov čp. 73, 750 02

Pověřuji v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a oznámením kontrolované organizace ze dne 7.8.2023 kontrolní skupinu za obec ve složení vedoucího : **Ondruška Jiří**
kontrolní pracovník : **Bucher David, Nečková Zdeňka, Pitner Ivo,**
aby **dne 14.8.2023** provedli u shora uvedené příspěvkové organizace kontrolu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole kontroly, podle § 9 odst. 3 veřejnosprávní kontrola řídicí kontroly příspěvkové organizace a existence a dodržování interních směrnic předběžná, průběžná, následná.

Předmět kontroly bude zejména:

Dodržování zákonů

1. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
2. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších právních předpisů
3. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
4. Opatření MF čj. 283/76 104/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složku státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, ve znění pozdějších předpisů

Ke kontrole připravte laskavě následující doklady a podklady:

- 1) Účetní doklady včetně bankovních výpisů ZBÚ a FKSP
- 2) Pokladní knihu včetně příjmových a výdajových dokladů
- 3) Knihu přijatých a vydaných faktur, knihu pohledávek
- 4) Výkaz zisku a ztráty

Toto pověření předložte před zahájením kontroly vedoucímu kontrolované organizace. O jakýchkoliv problémech v průběhu kontroly (zejména v součinnosti kontrolované organizace) mě bezodkladně informujte.

Protokol o provedení kontroly podle Zákona o státní kontrole mně předložte nejpozději do 21.8.2023.

Ivo Pitner, starosta

OBEC BEŇOV
PSČ 750 02
okres Přerov 1



Zápis z jednání kontrolního výboru.

Kontrolní výbor provedl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Beňov.

Kontrolováno:

- plnění usnesení zastupitelstva obce
- dodržování právních předpisů finančním výborem, obecním úřadem na úseku samostatné působnosti hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům a nesrovnalostem.

Provedena dne: 18.10.2023

Kontrolovaný: Pospíšilová Ivana, hlavní účetní, správce rozpočtu,

Kontrolu provedli: Jiří Ondruška, předseda kontrolního výboru
David Bucher, člen kontrolního výboru
Zdeňka Nečková, člen kontrolního výboru

Po věcné stránce kontrolováno:

Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Beňov konaného dne 8.8.2023

1. Nařízení obce Beňov - ruší se OZV obce Beňov č. 8 ze dne 1. 7. 1994 o použití koeficientu pro výpočet daně z nemovitosti

Zastupitelstvo obce Beňov po seznámení **schvaluje** Nařízení obce Beňov, kterým se ruší Obecně závazná vyhláška obce Beňov č. 8 o použití koeficientu pro výpočet daně z nemovitostí. Toto nařízení nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2024.

Obecně závazná vyhláška obce Beňov č. 8 o použití koeficientu pro výpočet daně z nemovitostí byla vydána dne 1. 7. 1994. Nařízení obce Beňov bude publikováno ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků.

2. Obecně závazná vyhláška obce Beňov o stanovení koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí

Zastupitelstvo obce Beňov po seznámení **schvaluje** Obecně závaznou vyhlášku obce Beňov o stanovení koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí, která nabyde účinnosti od 1. 1. 2024. Ze zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí se automaticky základní sazba daně násobí koeficientem 1,0 v obcích do 1000 obyvatel. Vydávaná vyhláška pouze upravuje, že u zdanitelných staveb uvedených v § 11 odst. 1 písm. b) zákona o dani z nemovitých věcí se stanovuje koeficient, kterým se násobí základní sazba daně, případně sazba daně zvýšená podle § 11 odst. 2 zákona o dani z nemovitých věcí, ve výši 1,5.

Obecně závazná vyhláška obce Beňov o stanovení koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí se vydává na základě § 11 odst. 3 písmene. B) zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o dani z nemovitých věcí) a § 84 odst. 2 písm. h) zákona č.

128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Vyhláška bude publikována ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a zaslána Finančnímu úřadu v Přerově.

3. Veřejná zakázka "Kanalizace za beňovským potokem" - zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace

Zastupitelstvo obce Beňov po seznámení **schvaluje** Zadávací dokumentaci a Výzvu k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ve veřejné zakázce "Kanalizace za Beňovským potokem". Tato Zadávací dokumentace je zpracována ve smyslu § 53 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek pro zpracování cenové nabídky a prokázání kvalifikace v podlimitní veřejné zakázce, zadávané ve zjednodušeném zadávacím řízení a podle podmínek stanovených poskytovatelem finanční podpory (dotace), kterým je Státní fond životního prostředí ČR. Předmětem této veřejné zakázky je dostavba kanalizace, která bude zajišťovat odvedení splaškových vod ze zastavěné, centrální, části obce na stávající centrální čistírnu odpadních vod v obci. Účelem realizace této stavební akce je vybudování nové čerpací šachty (resp. stanice), vybudování výtlačku, vybudování veřejných částí domovních přípojek. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je **10 500 000,- Kč bez DPH**. Zastupitelstvo obce Beňov **pověřuje** starostu obce podepsáním Zadávací dokumentace a jeho částí a zadáním veřejné zakázky prostřednictvím pověřené osoby činnosti zadavatele, kterým je Ing. Lada Tauferová, se sídlem Postoupky 225, 767 01 Kroměříž, IČ: 47430621. Veřejná zakázka bude uveřejněna na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-benov>.

Bude provedeno SO 01 Splašková kanalizace - gravitační potrubí v délce 902,35 m, 30 ks kanalizačních šachet a výtlačk v délce 365,5 m. Úsek SO 01 bude napojen na stávající kanalizaci, která ústí na ČOV Beňov. SO 02 Čerpací šachta (stanice) - včetně vystrojení, bezpečnostní přepad a zbudování přípojky NN pro čerpací stanici.

SO 05 Přípojka splaškové kanalizace - k veřejným částem domovních přípojek - gravitační potrubí v délce 385,6 m a 45 ks kanalizačních šachet. Zpracovatelem technických podmínek zadávací dokumentace je Ing. Petr Kuda, se sídlem Národních hrdinů 912, 751 31 Lipník nad Bečvou.

Návrh usnesení

Po seznámení b e r e n a v ě d o m í bod 1. – bod 3.

Kontrolní výbor:

Starosta obce:

Hlavní účetní, správce rozpočtu:

Zpráva bude předložena Zastupitelstvu obce Beňov 26.10.2023

Zápis z jednání kontrolního výboru.

Kontrolní výbor provedl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Beňov.

Kontrolováno:

- plnění usnesení zastupitelstva obce
- dodržování právních předpisů finančním výborem, obecním úřadem na úseku samostatné působnosti hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům a nesrovnalostem.

Provedena dne: 12.6.2023

Kontrolovaný: Pospíšilová Ivana, hlavní účetní, správce rozpočtu,

Kontrolu provedli: Jiří Ondruška, předseda kontrolního výboru
David Bucher, člen kontrolního výboru
Zdeňka Nečková, člen kontrolního výboru

Po věcné stránce kontrolováno:

Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Beňov konaného dne 11.4.2023

1. Zadávací řízení k dotaci " Beňov - oprava pomníku obětem 1. světové války"

Zastupitelstvo obce Beňov schválilo podání zadávacího řízení na akci "Beňov - oprava pomníku obětem 1. světové války". Předmětem bylo provedení stavebních prací, poskytnutí souvisejících dodávek a služeb, jejich hlavním účelem byla oprava pomníku vybudovaného v 1. polovině 20. století jako památka obětem Velké války. Pomník je umístěn v prostorách pohřebiště v obci Beňov na parč.č. 66 v k.ú. Beňov. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 82.000,- Kč bez DPH. Hlavním kritériem byla ekonomická výhodnost nabídek. Nejvhodnější nabídkou byla nabídka s nejnižší nabídkovou cenou. Zastupitelstvo obce Beňov zároveň pověřilo starostu obce podpisem Smlouvy o dílo s výhercem zadávacího řízení. O vyhodnocení byl sepsán zápis. Součástí je i přemístění pomníku na důstojnější místo na hřbitově cca 6 metrů oproti stávajícímu umístění a dále obnova špatného stavu betonového základu a podstavce pomníku v důsledku jeho stáří a působení povětrnostních podmínek. Na opravu pomníku obětem 1. světové války byla přiznána dotace od Ministerstva obrany z programu na Zachování a obnovu historických hodnot v částce 76 260,- Kč.

2. Záměr pronájmu části pozemku p.č. 703/1 v k.ú. Beňov - zahrádka

Zastupitelstvo obce Beňov schválilo vyvěšení záměru na pronájem části pozemku p.č. 703/1 ostatní komunikace o výměře 11489 m² v k.ú. Beňov a v majetku obce Beňov. Nájemní smlouva bude řešena na zasedání Zastupitelstva obce Beňov dne 13.6.2023. Záměr byl vyvěšen na základě končící nájemní smlouvy. Jedná se o 67 m² pozemku p.č. 703/1, který užívají obyvatelé rodinného domu čp. 85 jako posezení se zahrádkou.

3. Žádost TJ Sokol Beňov o poskytnutí dotace na Sportovní den

Zastupitelstvo obce Beňov schválilo žádost TJ Sokol Beňov o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Beňov v částce 10.000,- Kč na akci Sportovní den, který se bude konat dne 17. 6. 2023 za sokolovnou. Zastupitelstvo obce Beňov pověřilo starostu podpisem Smlouvy o poskytnutí dotace. Smlouva byla podepsána a příspěvek byl zalán na účet příjemce dne 25.4.2023. Částka bude použita na nákup cen, občerstvení pro soutěžící a honorář pro účinkující. Akce je zaměřená na sportovní a herní dovednosti pro děti a rodiče.

4. Žádost o pokračování podpory Linky bezpečí, z.s.

Zastupitelstvo obce Beňov schválilo žádost Linky bezpečí, z.s. o finanční podporu v částce 3000,-Kč. Pověřilo starostu obce podpisem Darovací smlouvy. Smlouva byla podepsána a částka zaslána na účet příjemce dne 25.4.2023.

Linka bezpečí, z.s. zabezpečuje anonymní, nonstop a zdarma krizovou službu všem dětem a mladistvím. Poslední roky nejsou pro děti a mladistvé vůbec jednoduché. Tomu bohužel odpovídají i problémy, se kterými se na Linku bezpečí, z.s. obracejí. Daleko častěji se mezi nimi objevují závažná témata, jako jsou sebevražedné myšlenky, sebepoškozování nebo šikana.

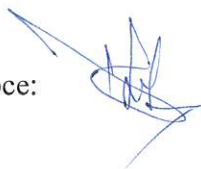
Návrh usnesení

Po seznámení bere na vědomí bod 1. – bod 4.

Kontrolní výbor:



Starosta obce:



Hlavní účetní, správce rozpočtu:



Zpráva bude předložena Zastupitelstvu obce Beňov 13.6.2023

**Zápis
z jednání finančního výboru.**

Finanční výbor provedl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Beňov.

Kontrolováno: Hospodaření Obce Beňov s finančními prostředky
v měsíci leden – květen 2023.

Provedena dne: 12.6.2023 v 7,00 hodin v kanceláři OÚ Beňov

Kontrolovaný: Pospíšilová Ivana, hlavní účetní, správce rozpočtu,

Kontrolu provedli: Jaromír Klabal, předseda finančního výboru
Lukáš Páleník, člen finančního výboru
Jaroslav Tomeček, člen finančního výboru.

Po věcné stránce kontrolováno:

1. Účetnictví za období leden - květen 2023.

Deník č. 2-ČNB, bankovní výpis č. 1-13, doklad číslo 160001-160014, zůstatek k 31.5.2023 činí 215.709,21 Kč.

Deník č. 3-spořitelna, ČS a.s., bankovní výpis č. 1-89, číselná řada 700001-700384, zůstatek k 31.5.2023 činí 3 589 440,54 Kč.

Pokladna

Příjmové doklady 800001-800169.

Výdajové doklady 400001-400132

Zůstatek pokladny k 31.5.2023 činil 175 076 Kč.

Deník přijaté faktury č.8, čísla dokladů 110001-110163.

Deník vydané faktury č. 9, čísla dokladů 130001-130010.

2. Plnění rozpočtu v období leden-květen 2023.

Dle výkazu Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31.5.2023. Obec Beňov hospodaří dle rozpočtu na rok 2023 schváleného ZO Beňov dne 8.12.2022, usnesením 1.

Výdaje vzniklé nad rámec rozpočtu upraveny Rozpočtovým opatřením č. 1/2023, 2/2023.

3. Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR

Obec Beňov podala žádost o podporu z PRV. Žádosti bylo vyhověno a byla uzavřena dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR s Státním zemědělským intervenčním fondem název projektu Nákup vybavení Beňov, celkové výdaje, na které může být poskytnuta dotace 180 000 Kč, celková výše přiznané dotace 80% 144 000 Kč. Výdaje, na které byla poskytnuta dotace slunečníky FLORIDA DE 3x3 6ks, PARTYBOX, zahradní plynové topidlo 2ks, nůžkový párty stan 3x6m 23ks, pivní set 220x50cm 12ks v celkové výši 189.818 Kč

Usnesení:

Bod 1)

Finanční výbor k o n s t a t u j e , že účetní doklady byly zaúčtovány věcně správně, nebyly zjištěny nedostatky.

Bod 2)

Finanční výbor k o n s t a t u j e , že je hospodařeno dle schváleného rozpočtu. Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními


Bod 3)

Finanční výbor k o n s t a t u j e, že mu byla předložena dohoda o poskytnutí dotace z PRV ČR a dále účetní doklady prokazující použití finančních prostředků.

Starosta obce

Hlavní účetní, správce rozpočtu

KLABAL



Zpráva bude předložena Zastupitelstvu obce Beňov 13.6.2023.

**Zápis
z jednání finančního výboru.**

Finanční výbor provedl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Beňov.

Kontrolováno: Hospodaření Obce Beňov s finančními prostředky
v měsíci červen – září 2023.

Provedena dne: 18.10.2023 v 15,00 hodin v kanceláři OÚ Beňov

Kontrolovaný: Pospíšilová Ivana, hlavní účetní, správce rozpočtu,

Kontrolu provedli: Jaromír Klabal, předseda finančního výboru
Lukáš Páleník, člen finančního výboru
Jaroslav Tomeček, člen finančního výboru.

Po věcné stránce kontrolováno:

1. Účetnictví za období červen - září 2023.

Deník č. 2-ČNB, bankovní výpis č. 14-34, doklad číslo 160015-160038, zůstatek k 29.9.2023 činí 917.584,21 Kč.

Deník č. 3-spořitelna, ČS a.s., bankovní výpis č. 90-163, číselná řada 700385-700731, zůstatek k 30.9.2023 činí 5 242 477,89 Kč.

Pokladna

Příjmové doklady 800170-800284.

Výdajové doklady 400133-400213

Zůstatek pokladny k 30.9.2023 činil 87 842 Kč.

Deník přijaté faktury č.8, čísla dokladů 110164-110317.

Deník vydané faktury č. 9, čísla dokladů 130011-130022.

2. Plnění rozpočtu v období červen-září 2023.

Dle výkazu Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 30.9.2023. Obec Beňov hospodará dle rozpočtu na rok 2023 schváleného ZO Beňov dne 8.12.2022, usnesením 1.

Výdaje vzniklé nad rámec rozpočtu upraveny Rozpočtovým opatřením č. 3/2023-4/2023.

3. Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace „Šatny na fotbalovém hřišti v Beňově“

Obec Beňov uzavřela dne 9.1.2023 smlouvu o dílo s firmou VK-AQUA Olomouc, spol. s.r.o. na veřejnou zakázku „Šatny na fotbalovém hřišti v Beňově“. Cena díla 1 046 916,04 Kč. Předpokládaný termín předání staveniště 1.3.2023, termín ukončení realizace 25.8.2023. Dne 19.7.2023 uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo předmět dodatku cena za zhotovení díla celkem 1 001 864,39 Kč. Faktura vystavena a bude uhrazena.

Obec požádala o dotaci Národní sportovní agenturu Praha. Dne 14.8.2023 došla registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu Rozvoj místních sportovišť a zázemí-kabina s výší dotace 800 000 Kč, vlastní zdroje 209 612 Kč. Dotace došla na účet obce ČNB dne 28.8.2023, účetní doklad č. 160033 UZ 62500.

4. Finanční příspěvek na obnovu zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku

Krajský úřad Olomouckého kraje poskytl na základě žádosti ze dne 7.12.2022 finanční příspěvek na obnovu a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši zajištění lesních porostů v zákonné lhůtě 71 500 Kč, následná péče o výsadbu lesního porostu 52 960 Kč

celkem 124 460 Kč. Dotace připsána na účet 21.7.2023 účetním dokladem č. 160024 UZ 29031.

5. Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace „Beňov-oprava pomníku obětem 1. světové války“

Ministerstvo obrany na základě žádosti poskytlo Obci Beňov dotaci na „Beňov-oprava pomníku obětem 1. světové války“ ve výši 76 260 Kč, vlastní zdroje 19 065 Kč. Práce prováděla firma SSKO spol.s.r.o., která vystavila fakturu ve výši 99 138,72 Kč. Faktura byla uhrazena 19.7.2023 účetní doklad 700556 UZ 7001.

Usnesení:

Bod 1)

Finanční výbor **k o n s t a t u j e**, že účetní doklady byly zaúčtovány věcně správně, nebyly zjištěny nedostatky.

Bod 2)

Finanční výbor **k o n s t a t u j e**, že je hospodařeno dle schváleného rozpočtu. Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními

Bod 3), 4), 5)

Finanční výbor **k o n s t a t u j e**, že mu byly předloženy podklady k poskytnutým dotacím.

Finanční výbor:

Jaromír Klabal, předseda

Lukáš Páleník, člen

Jaroslav Tomeček, člen

Starosta obce

Hlavní účetní, správce rozpočtu

Zpráva bude předložena Zastupitelstvu obce Beňov 26.10.2023.

Inventurní soupis

o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně

Název a číslo účetní jednotky

Obec Beňov

.....

.....

Inventarizace provedena

ke dni: 31.5.2023

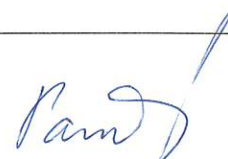
Druh provedení

Inventarizace: fyzická

Útvar:

Jméno a příjmení hmotně odpovědného pracovníka:

Lenka Pavlíková



Hmotná odpovědnost uzavřena s pracovníkem dne:

1.4.2019

Potvrzuji, že fyzická inventarizace pokladní hotovosti se konala za mé účasti a současně prohlašuji, že jsem veškeré doklady zaúčtoval (a) do pokladní knihy a žádnou pokladní operaci jsem nezatajil (a).

Hmotně odpovědný pracovník:

Místo vyhotovení: kancelář OÚ Beňov

Datum, podpis:

Stav pokladní hotovosti:

Číslo řádku	Bankovky hodnoty v Kč	Počet kusů	Celkem Kč
1	5 000,--		
2	2 000,--	75	150.000
3	1 000,--	20	20.000
4	500,--	3	1.500
5	200,--	10	2.000
6	100,--	5	500
Celkem bankovky			174.000
	Mince hodnoty v Kč		
7	50,--	14	700
8	20,--	11	200
9	10,--	13	130
10	5,--	6	30
11	2,--	5	10
12	1,--	6	6
Celkem mince			1.076

Pokladní hotovost celkem		175.076 Kč
Výsledné zjištění		Celkem 175.076 Kč
Stav zjištěný fyzickou inventarizací:		0
Účetní stav ke dni inventarizace:		
Rozdíl:	a) schodek	0
	b) přebytek	0
<p>Jména a podpisy pracovníků provádějících inventarizaci</p> <p>předseda (vedoucí) : Jaromír Klabal</p> <p>člen: Lukáš Páleník, člen finančního výboru Jaroslav Tomeček, člen finančního výboru.</p>		
Zúčtovací předpis vzniklých inventarizačních rozdílů		0 Kč MD D
1. Přebytky (řádek číslo)		
2. Manka (řádek číslo)		
Zaúčtováno dne:		Zaúčtoval (podpis):
Manko předepsáno k úhradě dne:		Číslo protokolu (rozhodnutí):
Pracovníkovi:		Ve výši Kč:
Zaúčtováno dne:		Zaúčtoval (podpis):

Zpráva 2/2023
o veřejnosprávní kontrole obce Beňov
ze dne 18.10.2023

předložena Zastupitelstvu obce Beňov na zasedání zastupitelstva obce Beňov hlavní účetní a správcem rozpočtu v návaznosti na Vnitřní směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vytvoření systému finanční kontroly svého hospodaření

1. Hospodaření s veřejnými prostředky:

Stavy na účtech k 30.9.2023

ČS a.s. Přerov	5,242.477,89 Kč
ČNB	917.584,21 Kč.
Vkladový účet	6,000.000 Kč (12,160.062,10 Kč)
Pokladna k 30.9.2023	87.842 Kč.
Peníze na cestě	0 Kč

2. Rekapitulace příjmů a výdajů

Údaje z výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2023

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	procenta
Daňové příjmy-třída 1	14 072 000	14 072 000	10 868 460,30	
Nedaňové příjmy-třída 2	2 717 000	2 808 000	1 862 633,43	
Kapitálové příjmy-třída 3	1 400 000	1 400 000	1 377 600	
Přijaté transfery-třída 4	3 570 000	11 756 493	9 241 293	
Příjmy celkem	21 759 000	30 036 493	23 349 986,73	
Běžné výdaje	19 057 200	27 104 025	18 043 072,07	
Kapitálové výdaje	4 801 800	8 333 800	1 810 230,80	
Výdaje celkem	23 859 000	35 437 825	19 853 302,87	
Financování	2 100 000	5 401 332	3 496 683,86-	

3. Přijaté dotace

- KÚ Olomouckého kraje – příspěvek na státní správu ve výši 125 100 Kč
- Olomoucký kraj – dotace na volby prezidenta republiky ve výši 38 600 Kč
- Ministerstvo obrany „Oprava pomníku obětem 1. světové války“ na místním hřbitově ve výši 76 260 Kč
- Úřad práce příspěvek na veřejně prospěšné práce 80 000 Kč/měsíc (Spáčilová A.), 84 000 Kč/měsíc (Martínek K., Črháková M.)
- KÚ Olomouckého kraje-finanční příspěvek obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku ve výši 124 460 Kč

- Národní sportovní agentura-technické zhodnocení výstavba sportovního zařízení "Šatny na fotbal. Hřišti v Beňově" ve výši 800 000 Kč

Předložením této zprávy starostovi obce a jeho prostřednictvím Zastupitelstvu obce Beňov byla splněna povinnost průběžné řídicí kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

V Beňově, 18.10.2023

Zpracovala :

.....
Ivana Pospíšilová, hlavní účetní, správce rozpočtu

Předáno 18.10.2023 starostovi:

.....
Ivo Pitnerovi, příkazce operace

Se zprávou seznámeno Zastupitelstvo obce Beňov na svém zasedání zastupitelstva obce Beňov dne 26.10.2023.

Zpráva 1/2023
o veřejnosprávní kontrole obce Beňov
ze dne 12.6.2023

předložena Zastupitelstvu obce Beňov na zasedání zastupitelstva obce Beňov hlavní účetní a správcem rozpočtu v návaznosti na Vnitřní směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vytvoření systému finanční kontroly svého hospodaření

1. Hospodaření s veřejnými prostředky:

Stavy na účtech k 31.5.2023

ČS a.s. Přerov	3,589.440,54 Kč
ČNB	215.709,21 Kč.
Vkladový účet	6,000.000 Kč (9,805.149,75 Kč)
Pokladna k 31.5.2023	175.076 Kč.
Peníze na cestě	0 Kč

2. Rekapitulace příjmů a výdajů

Údaje z výkazu FIN 2-12 M k 31.5.2023

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	procenta
Daňové příjmy- třída 1	14 072 000	14 072 000	4 988 200,82	
Nedaňové příjmy- třída 2	2 717 000	2 724 000	1 300 198,67	
Kapitálové příjmy-třída 3	1 400 000	1 400 000	1 377 600	
Přijaté transfery- třída 4	3 570 000	9 707 160	6 200 360	
Příjmy celkem	21 759 000	27 903 160	13 866 359,49	
Běžné výdaje	19 057 200	25 539 692	11 800 810,98	
Kapitálové výdaje	4 801 800	6 278 800	923 777	
Výdaje celkem	23 859 000	31 818 492	12 724 587,98	
Financování	2 100 000	3 915 332	1 141 771,51-	

3. Přijaté dotace

- KÚ Olomouckého kraje – příspěvek na státní správu ve výši 69 500 Kč
- Olomoucký kraj – dotace na volby prezidenta republiky ve výši 38 600 Kč
- Ministerstvo obrany „Oprava pomníku obětem 1. světové války“ na místním hřbitově ve výši 76 260 Kč
- Úřad práce příspěvek na veřejně prospěšné práce 16 000 Kč/měsíc (Spáčilová A.), 12 000 Kč/měsíc (Martínek K.)

Předložením této zprávy starostovi obce a jeho prostřednictvím Zastupitelstvu obce Beňov byla splněna povinnost průběžné řídicí kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

V Beňově, 12.6.2023

Zpracovala :

.....
Ivana Pospíšilová, hlavní účetní, správce rozpočtu

Předáno 12.6.2023 starostovi:

.....
Ivo Pitnerovi, příkazce operace

Se zprávou seznámeno Zastupitelstvo obce Beňov na svém zasedání zastupitelstva obce Beňov dne 13.6.2023.