

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 1783/2014/KUUK
Jednací číslo.: 334/ON/2013

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Blatno , IČ: 00264768 za rok 2013

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.10.2013
- 18.3.2014

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Blatno se sídlem Blatno 59, 439 84 Blatno.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Věra Pelikánová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Beneš** - starosta
- **Marcela Dubcová** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám).

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - 21.3.2013. Č. 2 - 18.4.2013. Č. 3 - 16.5.2013. Č. 4 - 20.6.2013. Č. 5,6 - 12.9.2013. Č. 7,8,9,10 - 17.10.2013. Č. 11,12,13,14,15,16 - 12.12.2013. Změny v příjmech výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2014 - 2016.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2012 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let. Pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu 2013.
Závěrečný účet	Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2013, vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Bankovní výpis	K 30.9.2013 a k 31.12.2013 stav výpisů z běžných účtů souhlasí se SÚ 231, účtu fondu se SÚ 236 a účtu úvěru se SÚ 451 výkazu rozvaha.
Faktura	Faktury přijaté: září a prosinec 2013 - výběrovým způsobem. Faktury vydané: 1. pololetí 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2013. Plán inventur z 2.1.2014. Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2014.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy finančního výboru, předsedy kontrolního výboru, předsedkyně kulturní komise.
Pokladní doklad	Září a prosinec 2013 - výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.9.2013 a k 31.12.2013 stav zůstatku pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha a položky 5182 výkazu Fin 2-12M.
Příloha rozvahy	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Rozvaha	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.9.2013 a k 31.12.2013.

