

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2436/2016/KUUK
Jednací číslo.: 304/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Blatno , IČ: 00264768** **za rok 2015**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2015
- 26. 4. 2016

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Alena Babická** - 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	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014 jako přebytkový. Závazné ukazatele jsou v paragrafovém členění rozpočtové skladby.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno ZO dne 19. 3. 2015, RO č. 2 schváleno ZO dne 25. 6. 2015, RO č. 3 schváleno ZO dne 17. 9. 2015, RO č. 4 schváleno ZO dne 17. 9. 2015, RO č. 5 schváleno ZO dne 17. 12. 2015, RO č. 6 schváleno ZO dne 17. 12. 2015, RO č. 7 schváleno ZO dne 17. 12. 2015.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby, pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Paragraf 3113 - příspěvky Mateřské školy Blatno je součástí schváleného rozpočtu jako závazný ukazatel.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 obsahoval zákonné údaje. Projednán a schválen dne 25. 6. 2015 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015 souhlasily na stav SÚ 231, SÚ 236 a SÚ 245 výkazu Rozvaha.
Faktura	Výběrovým způsobem září a prosinec 2015.
Hlavní kniha	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 29. 12. 2015. Školení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2015. Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2016. Jednotlivé inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena funkční odměna uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky, předsedů 2 výborů k 31. 12. 2015 dle mzdových listů.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem září a prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek uvedený v pokladních knihách k 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015 souhlasil na SÚ - 261 Pokladna výkazu Rozvaha a na položku 5182 výkazu FIN 2-12M.
Příloha rozvahy	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Rozvaha	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem září 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.

Výkaz zisku a ztráty	K 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků přijatých za rok 2015 kontrolovány z hlediska označení účelovým znakem 13 234.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Na prodej p. p. č. 81/9 a 81/10 k. ú. Blatno ze dne 24. 2. 2015. Na prodej p. p. č. 739/7 k. ú. Malměřice ze dne 14. 10. 2015.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Na prodej p. p. č. 81/9 a 81/10 k. ú. Blatno. Na prodej p. p. č. 739/7 k. ú. Malměřice.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2015.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly hospodaření MŠ Blatno provedené finančním výborem ze dne 16. 3. 2015 a 29. 9. 2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 18. 12. 2014, 15. 1. 2015, 29. 1. 2015, 23. 2. 2015, 19. 3. 2015, 23. 4. 2015, 14. 5. 2015, 10. 6. 2015, 25. 6. 2015, 20. 8. 2015, 17. 9. 2015, 15. 10. 2015, 19. 11. 2015, 17. 12. 2015.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontroly provedené finančním výborem ze dne 16. 3. 2015, 29. 9. 2015, 5. 10. 2015. Zápis z jednání a kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 25. 6. 2015.
Roční účetní závěrka za rok 2014	Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 19. 3. 2015. Účetní závěrka MŠ Blatno p. o. schválena v ZO dne 19. 3. 2015.

II. Zástupce ÚSC Blatno prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodáří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Blatno
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

