

OBECNÍ ÚŘAD BLATCE	
Došlo:	7.6.2013
Č.j.:	166/2013
Počet listů/příloh:	14 + 1

Č.j: LK-0010/12/V1

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Blatce, IČ 00673099
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 22. 5. 2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Blatce

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Kamila Vlasáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkouvání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Jindřiška Gabrielová Peprná - starostka obce
Kateřina Wolfová – účetní
Manfred Novák – místostarosta obce**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Blatce byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Předložený rozpočtový výhled na období **2011 - 2012** byl schválený zastupitelstvem obce na zasedání dne 21. 5. 2009, a to v souladu s ustanovením § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

	2011	2012
Příjmy	1 600 000	1 800 000
Výdaje	1 541 270	1 741 270
Financování - půjčka SaM a.s.	48 730	48 730
- půjčka AVE	10 000	10 000

Uvedený rozpočtový výhled je schválen v celkových příjmech a výdajích v intencích rozpočtu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu a návrh rozpočtu je sestaven jako vyrovnaný, na straně příjmů i výdajů ve výši 2 000 000,- Kč.

Vyvěšeno: 25. 11. 2011, Sejmuto: 29. 12. 2011

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2012 byl se změnami ve výši 100 000,- Kč na straně příjmů (pol. 1211, 1511, 4222) a výdajů (pol. 3635, 6171) schválen zastupitelstvem obce na zasedání dne 29. 12. 2011, usnesením č. 11/2011 a bodem č. 4) jako "**vyrovnaný**".

Příjmy	2 100 000,- Kč
Výdaje	2 100 000,- Kč
Financování - 8115	48 730,- Kč
8124	- 48 730,- Kč

Schválení výše uvedeného rozpočtu pro rok 2012 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a rozdíl v proúčtování jednotlivých položek příjmů a výdajů do výkazu Fin 2-12 M nebyl zjištěn. Následně byl schválený rozpočet vyvěšen na elektronickou úřední desku.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období leden - prosinec 2012 byla v obci schválena a provedena následující rozpočtová opatření v těchto hodnotách:

RO č. 1) - schválena ZO dne 26. 4. 2012 na zasedání č. 3/2012, bodem č. 4)

RO č. 2) - schválena ZO dne 7. 6. 2012 na zasedání č. 4/2012, bodem č. 9)

RO č. 3) - schválena ZO dne 19. 7. 2012 na zasedání č. 5/2012, bodem č. 11)

RO č. 4) - schválena ZO dne 18. 10. 2012 na zasedání č. 7/2012, bodem č. 3)

RO č. 5) - schválena ZO dne 29. 11. 2012 na zasedání č. 8/2012, bodem č. 3)

RO č. 6) - schválena ZO dne 10. 1. 2013 na zasedání č. 1/2013, bodem č. 8) v souladu se Zprávou MF ČR č. 5/2012

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
RO č. 1)	68 000,00	68 000,00	0,00
RO č. 2)	54 463,00	54 463,00	0,00
RO č. 3)	0,00	0,00	0,00
RO č. 4)	115 900,00	115 900,00	0,00
RO č. 5)	127 256,00	126 256,00	0,00
RO č. 6)	1 000,00	1 000,00	0,00
Upravený rozpočet	2 466 619,00	2 466 619,00	0,00

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo a poté schválilo závěrečný účet obce za rok 2011 včetně komentáře na zasedání konaném dne 7. 6. 2012, usnesením č. 4/2012) a bodem č. 3), současně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011, s vyjádřením "**bez výhrad**". Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu a zpráva z přezkoumání hospodaření byla vyvěšena na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.

Vyvěšeno: 2. 4. 2012, Sejmuto: 20. 4. 2012

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2012, který vykazoval tyto hodnoty:

Náklady celkem	2 278 360,66 Kč
Výnosy celkem	2 706 663,43 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	440 972,77 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	428 302,77 Kč

Výše uvedený výsledek hospodaření je shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 493 a z výkazu vyplývá, že obec neprovádí hospodářskou činnost.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní knihu vede účetní obce v počítačové podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu společnou číselnou řadu a za kontrolovaný rok 2012 bylo vystaveno celkem 234 pokladních dokladů (doklady č. 020001 - 020234). Pokladní limit byl stanoven na částku 40 000,- a za kontrolované období říjen - prosinec nebyl překračován. Zůstatek pokladny k datu 31. 12. 2012 činil 0,- Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna.

Rozvaha

Obec kontrola předložila výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2012, který vykazoval následující hodnoty:

a) majetek obce

Stálá aktiva obce vykazují objem v netto hodnotě částku 11 096 783,34 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách):

stav k 31. 12. 2012

019 - Ostatní dlouhodobý NM	329 550,00
021 - Stavby	8 825 803,17
022 - Samostatné movit. věci a soubory movit. věcí	861 493,05
031 - Pozemky	2 384 391,02
042 - Nedokončený DHM	169 539,10

b) finanční majetek

Obec nevlastní žádné cenné papíry.

c) cizí zdroje

stav k 31. 12. 2012

cizí zdroje celkem	233 166,41
Významné položky cizích zdrojů:	
- ostatní dlouhodobé závazky	50 000,00
- dodavatelé	35 801,41
- zaměstnanci	31 365,00
- zúčtování SZ a ZP	6 886,00

- daň z příjmů	15 000,00
- dohadné účty pasivní	76 200,00

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehopodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období říjen - prosinec 2012, č. dokladů 164 - 181, 182 - 203 a 204 - 234. Převedení zůstatků v jednotlivých měsících navazuje a stanovený limit pokladny nebyl překračován. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti a na vytištěném Protokolu o zaúčtování byla uvedena rozpočtová skladba, zaúčtování SU, AU a stanovené podpisy. Nedostatky nezjištěny.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrole byly předloženy dohody o hmotných odpovědnostech, které jsou sepsané na "notebooky, křovinořez, sekačku, hotovost dle pokladní knihy, radlici, kompresor a mobilní telefon" v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k datu 31. 12. 2012, který obsahoval následující údaje:

účet č. 902 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	53 901,47 Kč (majetek OE)
účet č. 903 - Ostatní majetek	12 657 021,00 Kč (oceněná výměra lesního porostu)
účet č. 911 - Vyřazené pohledávky	250,00 Kč
účet č. 951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	143 435,00 Kč (projekt U nás je taky hezky - LAG Podralsko o.s.)
účet č. 986 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	463 405,19 Kč (věcná břemena)

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury za období:

říjen (doklady k výpisu č. A.10 - FAV č. 10, FAP č. 151 - 155, 158 - 174 a VD 447 - 453, 457 - 488),
listopad (doklady k výpisu č. A.11 - FAP č. 175 - 194, 196 - 198 a VD 489 - 4499, 506 - 538),
prosinec (doklady k výpisu č. A.12 - FAV č. 5, 14, 15, 17, FAP č. 199 - 201, 203 - 208, 210 - 215, 220, 222 - 223 a VD 539 - 545, 553 - 557, 560 - 594),

Kontrolované faktury obsahovaly likvidační lístky s užitím rozpočtové skladby, zaúčtování SU a AU, podpisy a vnitřní příkaz starosty na provedení platby a současně byl vytištěn i Protokol o zaúčtování. Uvedené faktury obsahovaly věcnou i formální správnost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený za období leden - prosinec 2012, který vykazoval tyto hodnoty:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	RU %
Příjmy po konsolidaci	2 100 000,00	2 466 619,00	2 705 282,06	109,68 %
Výdaje po konsolidaci	2 100 000,00	2 466 619,00	2 395 477,23	97,12 %
Financování	0,00	0,00	- 309 804,83	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 309 804,83,- Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2012. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 605 282,06 Kč vůči rozpočtovaným a nižšími realizovanými výdaji o 295 477,23 Kč vůči rozpočtovaným.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 15. 11. 2010, usnesením č. 10 byly schváleny nové výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva a tyto výše byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění Nařízení vlády č. 375/2010 Sb. účinného od 1. 1. 2011 a uvedené odměny jsou v maximální možné hranici.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období roku 2012 bylo vystaveno celkem 19 faktur. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období nebyly zaplacené faktury č. 7, 12 a 19 v celkové výši 46 723,88 Kč - výkaz Rozvaha, účet č. 311.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízen bankovní účet č. 900973369/0800, vedený u České spořitelny, a.s. a k datu 31. 12. 2012 vykazoval bankovní účet zůstatek ve výši 1 070 315,43 Kč (výpis č. A.12), který byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010). Bankovní výpisy jsou zasílány v měsíčních intervalech a k nim jsou vytištěny Protokoly o zaúčtování jednotlivých pohybů se zaúčtováním AU, SU a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedení a zajištění inventarizace obce za rok 2012 byly kontrole předloženy tyto dokumenty:

- Plán inventur na rok 2012 ze dne 6. 9. 2012 s platností od 6. 9. 2012 do 31. 1. 2013, který stanovuje pro prvotní inventury HM datum zahájení 2. 1. 2013 a datum ukončení 9. 1. 2013 provedení inventarizace, pro inventury ostatního majetku datum zahájení 2. 1. 2013 a datum ukončení 15. 1. 2013 provedení inventarizace a dále vytvoření inventarizační zprávy do 31. 1. 2013. Součástí bylo i složení IK vč. podpisových vzorů a prezenční listina z proškolení ze dne 2. 1. 2013.

Kontrola byla též předložena inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2013 včetně Inventarizačních soupisů 1) - 18), ze kterého vyplývá, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny a předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise, soupis vytištěný z programu PC i provedených seznamů.

- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z Katastru nemovitostí sestavený k datu 31. 12. 2012 (příloha č. 6),
- zůstatek na bankovním účtu byl doložen kopií bankovního výpisu č. A.12,
- pohledávky a závazky byly doloženy soupisem jednotlivých nezaplacených faktur a závazků,
- přírůstky a úbytky majetku uvedeny v inventarizačních soupisech a též předloženy inventární karty majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2012 (účet č. 311)	46 723,88 Kč (fa č. 7, 12, 19 a nájemné)
Závazky k 31. 12. 2012 (účet č. 321)	35 801,41 Kč (faktury)

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění a nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a za kontrolované období k datu 31. 12. 2012 bylo přijato a zaúčtováno celkem 233 došlých faktur. Věcná a formální správnost je potvrzovaná na likvidační lístku vytištěným z PC včetně zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky. K datu 31. 12. 2012 nebyly zaplaceny faktury č. 202, 224 - 233 v celkové výši 34 649,41 Kč - účet č. 321, výkaz Rozvaha.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrola namátkově prošla uzavřené kupní smlouvy:

- smlouva uzavřena dne 9. 11. 2012 na "p.p.č. 723/15 - 51 m2, p.p.č. 1438/9 - 23 m2" a prodej schválilo zastupitelstvo obce na zasedání č. 5/2012 konaném dne 19. 7. 2012. Přílohou č. 1) smlouvy byl záměr prodeje, který byl zveřejněn v období 22. 7. - 6. 9. 2012. Majetek obce byl vyřazen z evidence dne 22. 11. 2012 a jednalo se o inv. č. 116 a inv. č. 100.
- smlouva uzavřena dne 11. 12. 2012 na "p.p.č. 1469/1 - 145 m2". Přílohou č. 1) smlouvy byl záměr prodeje, který byl zveřejněn v období 23. 10. - 29. 11. 2012. Majetek obce byl vyřazen z evidence dne 19. 12. 2012 a jednalo se o inv. č. 104.
- smlouva uzavřena dne 11. 12. 2012 na "p.p.č. 32/5 - 278 m2". Majetek obce byl vyřazen z evidence dne 23. 11. 2012 a jednalo se o inv. č. 135.

Dohody o pracovní činnosti

Kontroly byly předloženy tyto uzavřené dohody o pracovní činnosti:

- "údržba obecních vodáren a veřejného osvětlení" ze dne 16. 11. 2010, na dobu neurčitou
- "třídění komunálního odpadu, ukládání odpadu, kontrola kontejnerů na TKO" ze dne 21. 12. 2010, na dobu neurčitou

Uvedená dohoda byla sepsána v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 v platném znění.

Dohody o provedení práce

Namátkově byly vybrány a zkontrolovány dohody o provedení práce vztahující se ke kontrolovanému období leden - prosinec 2012 sepsané na tyto činnosti:

- "demontáž starého nefunkčního vodního čerpadla a montáž nového čerpadla ve studni Blatce" uzavřenou dne 20. 9. 2012
- "oprava opěrné zdi, p.p.č. 1058, k.ú. Houska" uzavřenou dne 8. 6. 2012 na max. 144 hod.
- "vyžívání pásek" uzavřenou dne 3. 8. 2012 na max. 40 hod.
- "obálkování a rozvoz 83 ks volebních lístků pro volby do zastupitelstva" uzavřenou dne 26. 10. 2012

Celkem obec uzavřela 31 smluv a výše uvedené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy nájemní

Kontrola namátkově prošla následující uzavřené nájemní smlouvy

- smlouva č. 55N10/39 ze dne 24. 6. 2010 na "p.p.č. 734/1 - 4400 m²", jejímž účelem je příjezd a přístup k 3 rekreačním chatám, uzavřena na dobu neurčitou od 1. 7. 2010
- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2013 "č.p. 79, st.p.č. 90, k.ú. Houska" za účelem provozování hostinské činnosti a na dobu neurčitou od 1. 4. 2013
- pronájem uzavřen dne 31. 10. 2011 na "p.p.č 182/10 - 420 m², st.p.č. 103 - 20 m²" na dobu neurčitou od 1. 11. 2011. Součástí byl i Dodatek č. 1) ze dne 29. 11. 2012 na prodloužení nájemní doby o 1 rok od 1. 11. 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období leden - prosinec 2012 obec přijala následující účelové dotace:

1) Územní plán obce Blatce (pol. 4222) - z roku 2011

- dotace poskytnuta zatím ve výši 46 750,- z Programu zpracování územních plánů G-16 na základě smlouvy č. OLP/2562/2011 ze dne 22. 11. 2011 a OLP/2158/2009 ze dne 25. 11. 2009
- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 11. 6. 2012 s celkovými náklady ve výši 159 600,- Kč a dotace celkem činila 93 500,- Kč (obec obdržela doplatek ve výši 46 750,- Kč)

Pravidla pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva a zaměstnanců obce; - S. o vnitřním kontrolním systému obce; - S. o inventarizaci věř. Přílohy č. 1) Plán inventarizace; - S. o odměňování v rámci veřejně prospěšných prací; - S. o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu; - S. o uzavírání nájemních smluv; - Organizační řád; - Vyhláška o místním poplatku za užívání veřej. prostranství, poplatku za rekreační pobyt a poplatku z ubytovací kapacity; - Zásady pro časové rozlišení nákladů a výnosů; - Evidence razítek; - Spisový a skartační řád; - Jednací řád zastupitelstva; - Jednací řád KV a FV; - Požární řád; - Vyhláška o údržbě veřejné zeleně a Pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem 8 zápisů a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce za kontrolované období leden - prosinec roku 2012, které se konaly ve dnech:

- zasedání konané dne 2. 2. 2012, usnesení č. 1/2012
- zasedání konané dne 15. 3. 2012, usnesení č. 2/2012
- zasedání konané dne 26. 4. 2012, usnesení č. 3/2012
- zasedání konané dne 7. 6. 2012, usnesení č. 4/2012
- zasedání konané dne 19. 7. 2012, usnesení č. 5/2012
- zasedání konané dne 6. 9. 2012, usnesení č. 6/2012
- zasedání konané dne 18. 10. 2012, usnesení č. 7/2012
- zasedání konané dne 29. 11. 2012, usnesení č. 8/2012

Předložené dokumenty obsahovaly náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, odst. 1) a 2), zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění. Současně s uvedenými dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení č. 11/2011 ze zasedání konaném dne 29. 12. 2011.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec nepřijala žádná nápravná opatření vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Odpisování dlouhodobého majetku

Ke každému majetku obec vede v PC majetkovou kartu, jejíž součástí je odpisový plán. Odpisování dlouhodobého majetku se řídí vydanými Pravidly pro odepisování dlouhodobého majetku, které stanovují rovnoměrné roční odpisy a 5 % zafixovanou zůstatkovou cenu. K datu 31. 12. 2012 činily zúčtované odpisy částku 152 623,- Kč - účet č. 551, Výkaz zisku a ztráty.

Upozornění: - s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Finanční a kontrolní výbor

Pro vnitřní kontrolu hospodaření má obec zřízen finanční a kontrolní výbor, který za kontrolované období leden - prosinec 2012 provedl tyto kontroly:

2) Čistička odpadních vod pro objekt OÚ obce Blatce (pol 4222) z roku 2011

- na základě smlouvy č. OLP/2136/2009 ze dne 2. 11. 2009 byla obci poskytnuta dotace ve výši 137 586,- Kč (dotace až do 70 % způsobilých výdajů), s předpokládanými celkovými náklady ve výši 196 552,- Kč a termínem realizace 1. 7. 2009 - 31. 12. 2012 a vyúčtování do 19. 2. 2011
- dodatkem č. 1) ze dne 15. 1. 2011 byl změněn termín dokončení akce do 31. 12. 2011 a tím i vyúčtování do 19. 2. 2012
- závěrečné vyúčtování ze dne 12. 12. 2011 s celkově vyčíslenými náklady ve výši 597 989,- Kč (dotace činila 137 586,- Kč
- dne 20. 12. 2011 byl zaslán dodatek vyúčtování - dodání požadovaných dokumentů

3) Volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, UZ 98 193)

- obci byla dne 24. 9. 2012 poskytnuta dotace ve výši 22 000,- Kč
- finanční vypořádání bylo zasláno přes DS dne 29. 1. 2013, celkem obec využila 9 371,- Kč a nedočerpané prostředky ve výši 12 629,- Kč byly zaslány poskytovateli zpět dne 10. 12. 2012, VD 12/571

4) Volby na prezidenta republiky (pol. 4111, UZ 98098)

- dotace ve výši 1 000,- Kč byla využita v částce 348,- Kč a nedočerpané prostředky ve výši 652,- Kč byly zaslány poskytovateli zpět dne 18. 1. 2013, VD 13/37
- finanční vypořádání bylo zasláno poskytovateli přes DS dne 29. 1. 2013

5) Příspěvek na hospodaření v lesích v roce 2012 - zajištění lesních porostů v zákonné lhůtě (pol. 4122)

- obci byl poskytnut příspěvek ve výši 3 600,- Kč, který nepodléhá finančnímu vypořádání

Výše uvedené dotace obec řádně vyúčtovala a využila na stanovené účely.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2012 obec zveřejnila výzvu pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu - Propojovací vodovodní řad Blatce - Roveň ze dne 7. 9. 2012, kde hodnotícím kritériem byla stanovena nejnížší nabídková cena, termín doručení CN do 12. 10. 2012 a termín zahájení realizace 15. 10. 2012. Výběrová komise dne 18. 10. 2012 vyhodnotila přijaté cenové nabídky, celkem se přihlášily 4 firmy na základě zveřejněné výzvy na ÚD i elektronické desce obce. Nejvýhodnější nabídku zaslala firma Autodoprava - Zemní práce Martin Mynařík s celkovou cenou 331 958,- Kč. Současně byl tento výběr schválen zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 18. 10. 2012. Nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující soubor vnitřních předpisů a směrnic, které předložili kontrole:

- Vyhláška o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu vč. dodatku č. 1);
- Směrnice pro vedení účetnictví;
- S. stanovující postupy a odpovědnost k vedení pokladny;
- S. o oběhu účetních dokladů vč. podpisových vzorů;
- Pravidla pro poskytování finančních příspěvků, věcných darů a občerstvení;
- S. o vedení podrozvahy a evidence pro zpracování účetní závěrky;

Finanční výbor = byly předloženy 4 zápisy z kontrol provedených ve dnech 18. 5., 26. 7., 30. 9. a 9. 11. 2012 (kontrola pokladních dokladů a doklady související s výpisy z bú).

Kontrolní výbor = provedl kontroly ve dnech 30. 9. a 31. 12. 2012, jejich předmětem byla kontrola prodej obecních pozemků, dohled domácnosti, náletový porost).

Předložené dokumenty byly v souladu s ustanoveními § 117 - § 122, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Blatce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Blatce za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Blatce za rok 2012

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 5. 6. 2013

Bc. Kamila Vlasáková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Blatce Jindřiška Gabrielová Peprná prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Jindřiška Gabrielová Peprná
starostka obce



.....
razítko datum a podpis starostky obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Blatce	Jindřiška Gabrielová Peprná
2	1	Liberecký kraj	Bc. Kamila Vlasáková

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Jindřiška Gabrielová Peprná
starostka obce



.....
9.11.19
razítko datum a podpis starostky obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.