

Č.j. LK-0010/10/Hir

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Blatce, IČ: 00673099
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10.2.2011

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Blatce

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Vladimír Hiršal

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

Při přezkoumání byli přítomni:

**Jindřiška Gabrielová Peprná - starostka obce
Kateřina Wolfová - účetní**

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:

Závěrečný účet

Schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření vyjádřením zastupitelstva obce k hospodaření za rok 2009 „bez výhrad“ usnesením č. 4 dne 22.4.2010.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění v termínu do 1.4.2010 do 22.4.2010.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna vzhledem ke včasnému schválení rozpočtu 2010 před koncem roku 2009.

Rozpočtová opatření

Obec provedla v průběhu roku tato rozpočtová opatření:

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 1 dne 25.3.2010,
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 5 dne 20.5.2010,
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 8 dne 16.9.2010,
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 9 dne 14.10.2010,
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce usnesením ze dne 16.12.2010,
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce usnesením ze dne 31.12.2010,

Rozpočet po úpravách byl dodržen. Nedostatky v promítání schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 nebyly zjištěny.

Schválený rozpočet

Rozpočet schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 dne 16.12.2009 jako rozpočet vyrovnaný.

Schválený rozpočet na rok 2010
Příjmy celkem 2 100 000,00 Kč
Výdaje celkem 2 100 000,00 Kč
Financování 0 Kč

Rozpočet 2010 po úpravách
Příjmy celkem 3 502 356,00 Kč
Výdaje celkem 3 274 604,00 Kč
Financování 227 752,00 Kč

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění v termínu od 1.12.2009 do 17.12.2009.

Rozpočtový výhled

Vypracován nový rozpočtový výhled na období roku 2011 až 2013, schválen zastupitelstvem usnesením č. 11 dne 16.12.2010.

Inventurní soupis majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starostky a usnesení zastupitelstva č. 8 ze dne 16.9.2010, kterým byla jmenována inventarizační komise. Datum provedení inventarizace bylo stanoveno od 29. 10.2010 s ukončením dne 24.1.2011.

Stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví a ve výkazu rozvaha k datu 31.12.2010.

Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventurní soupisy a namátkově kontrolované likvidační protokoly obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace a likvidace. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Výsledek inventarizace bude projednán v zastupitelstvu obce dne 17.2.2010.

Výkaz zisku a ztráty

K datu 31.12.2010 činily náklady celkovou výši 1 960 615,99 Kč, výnosy 2 262 273,96 Kč a hospodářský výsledek zisk ve výši 283 797,97 Kč. Údaj ve výkaze souhlasí s účtem 493 rozvahy.

Účtový rozvrh

Obec kontrole předložila účtový rozvrh platný pro rok 2010.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo stanovení a vyplácení odměn bývalých neuvolněných zastupitelů. Výši odměn zastupitelstvo schválilo usnesením č. 2/2010 dne 18.2.2010 s platností od 1.2.2010. Dále byla prověřována výplata odměny neuvolněné starostky při skončení funkčního období. Odměny byly vyplaceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 20/2009 Sb. a v souladu s § 74 zákona 128/2000 Sb. v platném znění.

Dále bylo prověřováno stanovení odměn nově zvolených neuvolněných zastupitelů schválené usnesením zastupitelstva č.10 dne 15.11.2010 s platností od 15.11.2010. Odměny jsou rovněž vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 20/2009 Sb..

Rozvaha

Předmětem prověrky byla rozvaha k datu 31.12.2010 včetně všech příloh. Nedostatky nebyly zjištěny.

Evidence závazků

Byly prověřovány pohledávky i závazky uvedené v inventurních seznamech k datu 31. 12.2010. Nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Prověrkou dokladů vztahujících se k bankovním výpisům č. 900973369/0800 pořadové č. 11 za období od 1.11.2010 do 30.11.2010 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování

rozpočtové skladby. Obec účtuje náklady a výnosy časové rozlišení a dohadné položky v souladu s novým účetnictvím platným pro rok 2010.

Pokladní doklad

Prověrkou pokladní knihy, pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 020257 až 020298 za období od 5.11.2010 do 30.11.2010 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb.. K datu 31.12.2010 vykazovala obec na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Kniha došlých a vydaných faktur

Evidence vydaných i přijatých faktur je řádně vedena.

Smlouvy o sdružených prostředcích

V rámci kontroly hospodaření obce nebyly zjištěny aktivity týkající se sdružování prostředků.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na základě smlouvy č. OLP/2949/2010 ze dne 15.11.2010 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK – grantový fond - Program obnovy venkova č. 17 - byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 450 000,00 Kč na financování akce „Blatce – veřejné osvětlení.“. Čerpání proběhne v roce 2011 v termínu do 30.4.2011.

Obec obdržela dotaci ze SR na financování voleb Parlamentu ve výši 20 000,00 Kč. Čerpání prostředků v celkové výši 11 316,00 Kč proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/42 055/2004. Nevyužité prostředky ve výši 8 684,00 Kč byly vráceny poskytovateli dne 23.7.2010.

Dále obec obdržela dotaci ze SR na financování voleb do zastupitelstva obce ve výši 20 000,00 Kč. Prověrkou bylo zjištěno nesprávné zařazení dokladu č. 020239 ve výši 179,00 Kč za nákup vody na občerstvení nad stanovený limit 61,00 Kč na osobu a den. Nedostatek byl odstraněn přeúčtováním do výdajů obce v době kontroly. Čerpání prostředků v celkové výši 12 263,00 Kč proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/42 055/2004 Sb.. Nevyužité prostředky ve výši 7 737,00 Kč byly vráceny poskytovateli dne 17.12.2010.

Obci byla v roce 2010 poskytnuta dotace týkající se sčítání obyvatel, domů a bytů v roce 2011 v celkové výši 5 504,00 Kč. Čerpání prostředků bylo uskutečněno na základě dohody o provedení práce v souladu se Směrnicí MF č. 12/70384/2010-124 Sb..

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že obec na základě souhlasu a usnesení zastupitelstva č. 10/2010 ze dne 15.11.2010 prodala pozemek p.p.č. 753/13 o výměře 27 m² v k.ú. Blatce za cenu 40,00 Kč/m² a dále na základě usnesení zastupitelstva č. 5/2010 ze dne 20.5.2010 prodala parcely p.č. 1053/15 o výměře 396 m², p.č. 1093/3 o výměře 500 m² v k.ú. Blatce za cenu 30,00 Kč/m². Záměr prodeje majetku obce byl oznámen a vyvěšen na úřední desce a internetu v zákonem stanoveném termínu 15 dnů, tak, jak je uvedeno v § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb..

Dále bylo zjištěno, že dne 30.6.2010 usnesením č. 6 byla schválena nájemní smlouva č. 55N10/39 s Pozemkovým fondem ČR na cestu na Zbrázděný Vrh, která je dosud v majetku

církve. Další postup a případný odkup pozemku bude stanoven po konečném vyjasnění vlastnictví

Smlouvy o sdružených prostředcích

V rámci kontroly hospodaření obce nebyly zjištěny aktivity týkající se sdružování prostředků.

Smlouvy nájemní

V současné době obec nemá uzavřeny žádné smlouvy o pronájmech nebytových prostor.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 30.6.2010 zastupitelstvo schválilo návrh smlouvy o zřízení věcného břemen pro pokládku kabelů VO, akce : „ e018 Tubož Konrádov - kabel NN 4OM , p.p.č. 12/2 a 12/3 IV-12-4004117. Věcná břemena jsou evidována v účetnictví obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla obcí zadána žádná podlimitní veřejná zakázka ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb..

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila kompletní soubor vnitřních směrnic se zapracováním změn v účetnictví od 1.1. 2010.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení za období 12/2009 až 12/2010.

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

Obec v roce 2010 netvořila žádné fondy.

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

Nebylo prováděno

II. Při přezkoumání hospodaření obce Blatce za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Blatce za rok 2010

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 3,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku %

Blatce, dne 10. února 2010

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Vladimír Hiršal

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Blatce paní 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 **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Jindřiška Gabrielová Peprná

starostka

21.2.2011

.....
datum a podpis starostky obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Blatce	Jindřiška Gabrielová Peprná
2	1	Liberecký kraj	Vladimír Hiršal

Poučení

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, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Jindřiška Gabrielová Peprná

starostka obce



21. 2. 2011

datum a podpis starosty 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 kontrolnímu, 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.