

Č. j.: LK-0011/15/Tr

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blíževedly, IČ00524743, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Blíževedly za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 16.10.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.11.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.2.2016

Přezkoumání vykonal:

Ing. Milan Třešňák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0011/15/Tr dne 14.10.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.2.2015.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Romana Dvořáková - starostka.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (závažnost: porušení povinnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Mezi zasedáními zastupitelstva obce dne 13.7.2014 a ustavujícím zasedáním dne 1.11.2014 obec nedodržela tříměsíční interval podle § 92 odst.1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Název opatření:

Přijatá opatření k závěrům kontroly přezkoumání hospodaření za rok 2014

Popis přijatého opatření:

Zastupitelstvo obce bude nadále svoláváno v intervalu 3 měsíců

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno. V kontrolovaném období se zasedání zastupitelstev konala v zákonném intervalu.

Zjištěný nedostatek byl v kontrolovaném období dstraněn.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 29.2.2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Milan Třešňák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blíževedly o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starosta obce Romana Dvořáková.

Romana Dvořáková
starostka obce



Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

V kontrolovaném období pracovala obec s rozpočtovým výhledem na období let 2015 - 2019, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2014 usnesením č. 11 jako schodkový s tím, že do financování budou zapojeny finanční prostředky minulých let.

Rozpočtový výhled předpokládal tento vývoj příjmů a výdajů (tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy	8 900	9 000	9 200	9 400	9 500
Výdaje	10 100	10100	10 100	10 300	10 500
Financování	1 200	1 100	900	900	1 000.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 byl projednán zastupitelstvem dne 28.5.2015 a schválen následným usnesením č. 2/ZO, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl schválen bez výhrad. Závěrečný účet byl sestaven na bázi sestavy GORDIC a obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 28.4. do 27.5.2015. Na webových stránkách je umístěn trvale. Závěrečný účet byl zveřejněn včetně zprávy o přezkoumání hospodaření.

Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou zápisu v knize evidence úřední desky a webových stránkách obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2015 v závěru roku 2014 obec nemusela pracovat v režimu rozpočtového provizoria.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2014 do 27.11.2014 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh byl řešen jako schodkový s využitím přebytků minulých období.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a zápisu na originálu návrhu rozpočtu.

Návrh rozpočtu korespondoval s rozpočtovým výhledem.

Schválený rozpočet

ZO na jednání dne 27.11.2014 usnesením č. 2/ZO schválilo rozpočet obce ve znění návrhu jako schodkový, v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Rozpočet byl schválen v této kvantifikaci:

Příjmy	8 900 000,- Kč
Výdaje	10 100 000,- Kč
Financování	1 200 000,- Kč.

Rozpočet počítal se zapojením zůstatku hospodaření z minulých let (zůstatek ZBÚ k 31.12.2014 činil 2 599 188,41 Kč). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Na základě schváleného rozpočtu byla oznámena příspěvkové organizaci MŠ Blíževedly dopisem ze dne 19.11.2014 výše příspěvku na celkové provozní výdaje pro rok 2015 v částce 470 000,- Kč. Na základě rozhodnutí zastupitelstva byl MŠ Blíževedly ponížen rozpočet na rok 2015 o 60 000,- Kč (náklady na opravy) - sděleno dopisem ze dne 14.12.2015.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec čtyři rozpočtová opatření s posloupným číslováním v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce takto:

- zasedání 4.3.2015 usnesením č. 1/ZO opatření číslo 1,
- zasedání 27.8.2015 usnesením č. 1/ZO opatření číslo 2,
- zasedání 26.11.2015 usnesením č. 1/ZO opatření číslo 3,
- zasedání 31.12.2015 usnesením č. 1/ZO opatření číslo 4.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny souhrnně promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	8 900 000,-	10 100 000,-	1 200 000,-
1. rozpočtové opatření	2 818,30	1 402 006,71	1 399 188,41
2. rozpočtové opatření	39 180,-	39 180,-	0
3. rozpočtové opatření	141 635,20	141 635,20	0
4. rozpočtové opatření	8 099,98	8 099,98	0
upravený rozpočet	9 091 733,48	11 690 921,89	2 599 188,41.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

Bankovní výpis

Kontrolou byly verifikovány zůstatky finančních prostředků na bankovních výpisech k 31.12.2015 a jejich návaznost na údaje ve výkazu FIN 2-12M a výkazu bilance- rozvaha.

Stav k 31.12.2015

základní běžný účet /2310100/ číslo účtu 0903287399/0800 ČS, a.s.	3 353 095,65 Kč
<u>základní běžný účet /2310200/ číslo účtu 94 - 314421/0710 ČNB</u>	<u>996 437,26 Kč</u>
ZBÚ celkem	4 349 532,91 Kč

Kontrolou nebyly zjištěny rozdíly, zůstatek k 31.12.2015 ve výši 4 349 532,91 Kč, odpovídal stavu výkazu rozvaha-bilance 231 – Základní běžný účet. Úvěrové účty, účty půjček ani fondů obec nevede.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti s účetní obce za schodek ve svěřených hodnotách. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena od 1.1.2007 v souladu se Zákoníkem práce 262/2006 Sb. Ve sledovaném období nebyla provedena žádná úprava dohody.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví a obratová předvaha za období k 31.12.2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2015" ze dne 14.12.2015. Plán inventur na rok 2015 ze dne 14.12.2015 jmenoval členy inventarizační komise, stanovil předmět inventarizace, harmonogram prací a okamžik zahájení na 6.1.2016 a ukončení inventarizace na 15.1.2016. Proškolení inventarizační komise bylo provedeno dne 18.12.2015.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené v inventurním soupisu souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Ověření vlastnictví majetkového podílu bylo provedeno ověřovacím dopisem SVS, a.s. z 9.11.2015, pozemky byly inventovány dle aktuálního výpisu z katastru nemovitostí

Inventurní soupis obsahuje podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva za rok 2015 byla vypracována dne 20.2.2016 a obsahovala přílohu o inventovaném majetku. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly v majetku obce, ani v dokladové inventarizaci.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena jak ručně, tak v počítačové formě a současně zároveň slouží jako kniha evidence závazků. Došlé faktury byly opatřeny průvodkou a byly hrazeny průběžně v době splatnosti. V kontrolovaném období bylo obcí evidováno celkem 242 faktur. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury a jejich úhrady ev.č. 153 - 164 a ev.č. 229 - 242. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vydáno v číselné řadě 5 faktur, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou všech faktur bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Výši odměn schválilo ustavující zastupitelstvo obce dne 1.11.2014 usnesením č.12 tak, že neuvolněným členům zastupitelstva bude poskytována 100% měsíční odměna stanovená nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

Aktuální úroveň odměn schválilo ustavující zastupitelstvo obce dne 1.11.2014 usnesením č.12 tak, že neuvolněným členům zastupitelstva bude poskytována 100% měsíční odměna stanovená nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Od 1.1.2015 obec návazně provedla úpravy odměn dle aktualizace nařízení vlády č. 52/1015 Sb.

Kontrolou byl ověřen předložený propočítaný měsíční odměny starostky, (místostarosta není ustaven) předsedů a členů výborů, členů rady a zastupitelstva. Odměny souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev ve znění uvedené aktualizace.

Obec k 1.1.2015 vykázala 672 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně a příjmové i výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné souvislé číselné řadě. V kontrolovaném období obec zaevidovala 373 dokladů. Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů č. 270 - 303 a č. 359 - 373 bez zjištěných nedostatků.

K datu 31.12.2015 vykazovala obec na účtu výkazu bilance - rozvaha 261 - Pokladna nulový zůstatek, který souhlasil se stavem pokladny.

Pokladní limit byl do 31.7.2012 stanoven na 170 000 Kč, od 1.8.2012 byl zvýšen na 200 000 Kč.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za rok 2015, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty. Byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance sestavený k 31.12.2015, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Obec pracuje s netto bilanční sumou ve výši 27 732 648,77 Kč.

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě částku 21 384 084,36 Kč. Struktura stálých aktiv je tvořena těmito významnými položkami:

- účet 021 - Stavby	15 595 407,64 Kč
- účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	558 285,- Kč
- účet 031 - Pozemky	1 316 799,72 Kč.

Odepisování majetku provádí obec rovnoměrně v roční periodicitě na základě schváleného odepisovacího plánu s rovnoměrným způsobem odepisování. Obec netvořila opravné položky k účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti z důvodu neexistence pohledávek po splatnosti v těchto kategoriích.

b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

cizí zdroje celkem	2 153 860,50 Kč
účet 472 Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery	1 596 781,50 Kč
účet 331 Zaměstnanci	81 224,- Kč
účet 336 Zúčtování SZ a ZP	39 323,- Kč

účet 341 Daň z příjmů	100 000,- Kč
účet 342 Ostatní daně	12 885,- Kč
účet 389 Dohadné účty pasivní	223 500,- Kč.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob,
- obec nepracuje s dluhovou službou.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015. Účtový rozvrh byl koncipován včetně podrozvahových účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění podle výkazu k 31.12.2015 (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	podíl v % UR
Příjmy	8 900 000,-	9 091 733,48	9 156 816,38	100,72
Výdaje	10 100 000,-	1 690 921,89	7 406 471,88	63,35
Financování	1 200 000,-	2 599 188,41	- 1 750 344,50	x.

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015 skončilo hospodaření obce jako přebytkové ve výši - 1 750 344,50 Kč při rozpočtovaném schodku 2 599 188,41 Kč. Údaje o rozpočtu a jeho změnách, uvedené ve výkazu, odpovídaly schváleným materiálům v zastupitelstvu obce. Hodnocení vývoje rozpočtu je pravidelně prováděno jak radou, tak zastupitelstvem.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola ověřila výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Obec vykázala následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	6 702 647,57 Kč
Výnosy celkem	9 096 988,80 Kč
HV po zdanění	2 394 341,23 Kč.

Výsledek hospodaření váže na výkaz bilance - rozvaha účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2014 vykázala Mateřská škola Blíževedly náklady ve výši 2 146 611,01 Kč a výnosy 2 151 516,35 Kč. Zasedání zastupitelstva obce projednalo a schválilo dne 4.3.2015 usnesením č. 2/ZO výsledek hospodaření a převedení hospodářského výsledku Mateřské školy Blíževedly, příspěvkové organizace za rok 2014 do rezervního fondu školy v plné výši 4 904,34 Kč.

Účetní závěrku Mateřské školy Blíževedly schválila Rada obce dne 11.2.2015 usnesením č. 2. K 31.12.2015 vykázala Mateřská škola Blíževedly tyto hospodářské výsledky:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	2 135 809,22	73 853,-
Výnosy celkem	2 259 347,30	81 595,-
Výsledek hospodaření	123 538,-	7 742,-.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Blíževedly. PO byla zřízena od 1.1.2003 rozhodnutím ZO usn. 1/4/2002 ze dne 27.11.2002 na dobu neurčitou. Výchozí zřizovací listina čj.: ObUBL 35/2009 byla aktualizována dne 1.3.2009 v souladu s § 27 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Ve sledovaném období ZO na jednání dne 9.12.2013 usnesením č.4 přijalo nové znění zřizovací listiny Mateřské školy Blíževedly, příspěvkové organizace s platností a účinností od 10.12.2013 (předchozí zřizovací dokumenty pozbyly platnosti). Zřizovací listinou se předává k hospodaření PO movitý a nemovitý majetek (svěřený majetek) uvedený v přílohách č.1 a č.2.

Dále zřizovací listina upravuje doplňkovou činnost na poskytování stravovacích služeb. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela smlouvu o zemědělském pachtu se statkem Vodňanský s.r.o. ze dne 1.1.2015. Předmětem smlouvy je pacht pozemkových parcel č. 1467, 1465, 1468 a 1403 o celkové výměře 19 010 m².

Celkový roční pacht činí 5 703,- Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola ověřila následující smlouvy o dílo:

1) mezi obcí a firmou STATOMI spol. s.r.o. ze dne 13.10.2015 na provedení opravy "Litice - oprava osvětlení".

Cena díla 162 077,26 Kč.

2) mezi obcí a firmou STATOMI spol. s.r.o. na provedení revizí a zpracování revizních zpráv obce Blíževedly, Hvězda a Skalka.

Cena díla 17 808,80 Kč.

3) mezi obcí a firmou Strabag a.s. na opravu MK k Choděrové - Skalka za smluvní cenu 235 192,40 Kč, ze dne 11.9.2015.

4) mezi obcí a firmou Strabag a.s. na
- opravu MK ke hřišti Blíževedly,
- opravu chodníku na hřišti Blíževedly,
- opravu MK u obecního úřadu,

za smluvní cenu 129 531,44 Kč, ze dne 11.9.2015.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela smlouvu o umělecké činnosti a Agenturou Markéta. Předmětem smlouvy ze dne 27.8.2015 je zajištění programu na obecní slavnosti. Cena za sjednání programu se stanovuje ve výši 199 000,- Kč.

Smlouvy zástavní

V kontrolovaném období obec neuzavřela zástavní smlouvu ani ve svůj prospěch, ani ve prospěch třetí osoby.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala pouze jednu zakázku malého rozsahu, ke které předložila následující dokumentaci:

- výběrové řízení na zakázku "Chodník k nádraží v Blíževedlech",
- výzva k podání nabídky, zveřejněná na profilu veřejného zadavatele dne 17.7.2015,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky 420 tis. Kč,

- rozhodnutí o jmenování výběrové komise,
- protokol z jednání hodnotící komise rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.8.2015.

Jako nejvhodnější byla vybrána firma STRABAG a.s. za nabídkovou cenu 427 448,29 Kč vč. DPH. Smlouva byla uzavřena dne 3.9.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec používá následující soubor směrnic:

- 1/2008 Oběh účetních dokladů, včetně podpisových vzorů,
- 1/2011 Inventarizace majetku a závazků, platná od 8. 12. 2011,
- 2/2011 Směrnice k odpisování majetku, schválena RO dne 7. 12. 2011 usnesením č. 5,
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena RO dne 5. 12. 2012.
- Směrnice ke schvalování účetní závěrky, platná od 1.10.2014.

Výsledky externích kontrol

Podle sdělení pracovníků obecního úřadu v kontrolovaném období proběhla na obecním úřadu kontrola správy sociálního zabezpečení. Kontrole byl předložen protokol č. 733/15/550 ze dne 30.11.2015 o kontrole povinností v nemocenském pojištění. Protokol neobsahoval kontrolní zjištění.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola byla provedena nezávislým auditorem panem Karlem Pítro (SOLK Liberec). Kontrole byl předložen „Protokol o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly“ Mateřské školy Blíževedly, PO k 30.6.2015.

Závěr kontroly:

- účetnictví organizace je vedeno průkazným způsobem a v zásadě správně,
- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz o majetku organizace,
- organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou vynakládány hospodárně a účelně.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Kontrolou bylo předloženo 23 zápisů z jednání RO, která se konala v kontrolovaném období. Rada projednávala zejména záležitosti běžného hospodaření.

Kontrolou bylo zjištěno, že zápisy splňovaly veškeré potřebné náležitosti a byly vedeny v souladu s § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období se konalo celkem pět zasedání zastupitelstva (4.3., 28.5. a 27.8., 26.11., a 31.12.2015). Zápis a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápis jsou obsáhlé, mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

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

Obec Blíževedly nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, bylo předloženo 7 zápisů z finančního výboru a 4 zápisy z kontrolního výboru.

Finanční výbor se zabýval tvorbou a kontrolou čerpání rozpočtu, rozpočtovými změnami a dalšími akcemi.

Kontrolní výbor se na svých zasedáních zabýval zejména kontrolou usnesení, čerpáním rozpočtu a stížností na jednání ZO.

Oba výbory pravidelně informují o své činnosti zastupitelstvo obce.

Schválení roční účetní závěrky

Na zasedání zastupitelstva dne 28.5.2015 byla usnesením č. 3/ZO schválena roční účetní závěrka k datu 31.12.2014 v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b), podle postupů, platných podle vyhlášky č. 220/2013 Sb. Schválení bylo jednohlasné.

Protokol o schválení roční účetní závěrky obsahuje všechny povinné náležitosti podle vyhlášky č. 220/2013 Sb.