

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Obecní úřad Blatno	
Došlo dne	24. 04. 2023
č.j.:	320/2023
ukl. znak:
počet listů:
počet příloh:

Datum: 20.04.2023
Spisová značka: KUUK/034075/2022/9
Číslo jednací: KUUK/060627/2023
ÚID: kuukes8c13617e
Počet listů/příloh: 10/0
Vyřizuje/linka: Ing. Alena Babická/484

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022, IČ: 00261807

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 26.07.2022 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Blatno, na adrese Blatno 1, 430 01 Blatno, dne 31.08.2022.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Alena Babická - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2022

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Blatno, na adrese Blatno 1, 430 01 Blatno, dne 20.04.2023.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Alena Babická - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Iveta Rabasová Houřová - starostka
- Romaňa Turková - 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 s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- 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 právníckými 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 zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<ul style="list-style-type: none">- zpracován dle rozpočtové skladby,- zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,- předložena doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup (zveřejněno od 23.11.2021 do 13.01.2022).
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno zastupitelstvem obce Blatno (dále také ZO) dne 09.03.2022, zveřejněno dne 06.04.2022,- RO č. 2 schváleno ZO dne 13.04.2022, zveřejněno dne 05.05.2022,- RO č. 3 schváleno ZO dne 23.05.2022, zveřejněno dne 16.06.2022,- RO č. 4 schváleno ZO dne 30.06.2022, zveřejněno dne 12.07.2022,- na základě schválených RO příjmy rozpočtu po změnách k 30.06.2022 činí 16 495 547,46 Kč, výdaje rozpočtu po změnách činí 19 638 961,31 Kč,- skutečné příjmy k 30.06.2022 činí 8 544 393,90 Kč, skutečné výdaje činí 6 723 270,20 Kč,- usnesením ZO č. 18/1/2022 stanoven rozsah pravomoci starostce obce k provádění rozpočtových opatření s platností do konce funkčního období v roce 2026, starostka obce má pravomoc provést změnu závazného ukazatele do výše 100 000 Kč nad rámec schváleného rozpočtu,- RO č. 5 schváleno ZO dne 07.09.2022, zveřejněno dne 05.10.2022,- RO č. 6 schváleno ZO dne 20.10.2022, zveřejněno dne 9.11.2022,- RO č. 7 schváleno ZO dne 23.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022,- RO č. 8 schváleno ZO dne 14.12.2022, zveřejněno dne 12.01.2023,- všechna RO zveřejněna na internetových stránkách obce,- na základě schválených RO příjmy rozpočtu po změnách ke dni 31.12.2022 činí 21 589 080,46 Kč, výdaje rozpočtu po změnách činí 24 034 647,31 Kč,- skutečné příjmy po konsolidaci ke dni 31.12.2022 činí 21 420 294,08 Kč, skutečné výdaje po konsolidaci činí 21 825 285,70 Kč,- všechna RO zpracována do výkazu FIN 2-12 M, ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 30.06.2022 a ke dni 31.12.2022.
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none">- schválen ZO dne 15.12.2021 jako rozpočet přebytkový, příjmy ve výši 12 083 000 Kč, výdaje ve výši 11 320 750 Kč,- závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třídy rozpočtové skladby, výdaje - paragrafy rozpočtové skladby,- schválený rozpočet shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M,- ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 30.06.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	<ul style="list-style-type: none">- zpracován na roky 2021 až 2024,- schválen ZO usnesením č. 222/14/2020 dne 14.12.2020,- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.01.2021,- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none">- předložena doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup (zveřejněno od 28.04.2022 do 16.06.2022),- závěrečný účet za rok 2021 obsahoval zákonné údaje,- závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 387/24/2022

	<p>dne 23.05.2022 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</p> <ul style="list-style-type: none"> - schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.06.2022, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> - součet zůstatků uvedených ve výpisech z bankovních účtů ke dni 30.06.2022 souhlasí s účetním záznamem syntetického účtu (dále také SÚ) 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 30.06.2022, - součet zůstatků uvedených ve výpisech z bankovních účtů ke dni 31.12.2022 souhlasí s účetním záznamem syntetického účtu (dále také SÚ) 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2022, - Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 03.11.2022 uzavřena s Komerční bankou, a. s., Praha, - vkladový účet č. 94-6366440657/0100, - s automatickou obnovou, doba vkladu 6 měsíců, první doba vkladu od 03.11.2022 do 03.05.2023, - minimální vklad nebo zůstatek ve výši 1 000 000 Kč, - úroková sazba - Indexová sazba PRIBOR 6 měsíců minus 2,05 % p. a., - zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu ke dni 31.12.2022 souhlasí s účetním záznamem SÚ 244 Termínované vklady výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 31.12. 2022.
Evidence majetku	<p>vyřazení majetku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zápis o vyřazení inventární číslo 2020348 "Rozmetadlo v. č.11003-01247" ze dne 19.12.2022, - Evidenční karta majetku č. 1150, datum vyřazení 19.12.2022, - vyřazeno prodejem, - zůstatková cena ve výši 78 375,20 Kč, - doložen záměr prodeje majetku "Rozmetadlo v. č.11003-01247" z úřední desky obce, zveřejněno od 25.11.2022, - prodej schválen ZO dne 14.12.2022 usnesením č. 46/3/2022, - vydaná faktura č. 30101 ze dne 19.12.2022, kupující obec Křimov, IČ 00261971, včetně evidenční karty majetku, - úhrada faktury - účetní doklad č. 402352 ze dne 22.12.2022 k bankovnímu výpisu ČSOB, a. s., poř. č. 12, ze dne 22.12.2022.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - prověřeny došlé faktury v období květen 2022 č. 136, č. 137, č. 139, č. 140, č. 141, č. 142, č. 143, č. 154, č. 157, č. 161, - prověřeny vystavené faktury od č. 30021 do č. 30029.
Hlavní kniha	- k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - Plán inventur na rok 2022 s platností od 20.10.2022 do 31.01.2023, - inventarizační komise schválena ZO dne 20.10.2022 usnesením č. 19/1/2022, - podpisové vzory inventarizační komise, - Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, s účinností ode dne 01.01.2018, - Směrnice (metodika) pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti, Postupy inventur a inventarizace pro rok 2022, - Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 31.01.2023 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - přehled přírůstků a úbytků majetku a závazků k 31.12.2022, - Inventurní soupis: SÚ 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek,

	<p>SÚ 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek SÚ 021 Stavby SÚ 031 Pozemky SÚ 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek SÚ 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku SÚ 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji SÚ 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků SÚ 261 Pokladna SÚ 262 Peníze na cestě SÚ 311 Odběratelé SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti SÚ 321 Dodavatelé SÚ 331 Zaměstnanci SÚ 336 Sociální zabezpečení SÚ 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění SÚ 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce SÚ 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi SÚ 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi SÚ 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky SÚ 383 Výdaje příštích období SÚ 401 Jmění účetní jednotky SÚ 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku SÚ 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody SÚ 407 Jiné oceňovací rozdíly SÚ 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek SÚ 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek SÚ 905 Vyřazené pohledávky, - Výpisy z katastru nemovitostí LV 1 pro k. ú. Blatno u Chomutova, Bečov, Šerchov, Mezihoří u Chomutova, Radenov, Zákoutí, Hrádečná a Květnov u Chomutova ke dni 31. 12. 2022, - dle výpisu z katastru nemovitostí obec má zastavený nemovitý majetek a obec jej v účetnictví eviduje odděleně na analytickém účtu, - pozemky jsou zatíženy věcnými břemeny a obec je v účetnictví eviduje odděleně na analytických účtech.</p>
Kniha došlých faktur	<p>- hlavní kniha faktur k 30.06.2022 a k 31.12.2022, - k 30.06.2022 evidenční čísla došlých faktur od 1 do 242 - nepřetržitá číselná řada, - k 30.06.2022 dle knihy faktur neuhrazeno 18 došlých faktur (ve splatnosti) v celkové hodnotě 278 170,48 Kč souhlasí s účetním stavem SÚ 321 AÚ 0100 k 30.06.2022.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>- kniha odeslaných faktur k 30.06.2022 a k 31.12.2022.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>- měsíční funkční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 137/9/2020 ze dne 24.02.2020 a usnesením ZO č. 238/15/2021 ze dne 06.04.2021, - kontrola vyplácených odměn u uvolněné starostky, 2 neuvolněných místostarostů, 2 předsedů výborů a 2 členů zastupitelstva obce dle mzdových listů k 30.06.2022, - mimořádné odměny 3 členům ZO schváleny usnesením ZO č. 385/24/2022 dne 23.05.2022, - Svolání zasedání Zastupitelstva obce Blatno dne 23.05.2022,</p>

	<p>zveřejněno dne 16.05.2022,</p> <ul style="list-style-type: none"> - měsíční funkční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO volebního období 2022 - 2026 schváleny usnesením ZO č. 16/1/2022 a 17/1/2022 ze dne 20.10.2022, - kontrola vyplácených odměn u uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a 2 členů zastupitelstva obce dle mzdových listů k 31.12.2022.
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - příjmové i výdajové pokladní doklady v nepřetržité jednotné číselné řadě pokladny č. 1 od č. 110052 do č. 110070 (období červen 2022), - příjmové i výdajové pokladní doklady v nepřetržité jednotné číselné řadě pokladny č. 1 od č. 120256 do č. 120273 (období červen 2022).
Pokladní kniha (deník)	<p>dílčí přezkoumání:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pokladní deník pro pokladnu č. 1, období červen 2022, - Pokladní deník pro pokladnu č. 2, období červen 2022, - zůstatky v součtu uvedené v pokladních denících souhlasí na stav rozvahového účtu 261, <p>konečné dílčí přezkoumání:</p> <ul style="list-style-type: none"> - součet zůstatků evidovaných ve dvou pokladních knihách souhlasí s účetním záznamem evidovaným na SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položkou 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2022, - pokladní limity nejsou stanoveny.
Příloha rozvahy	- k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	- k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - účetní doklad č. 400837 - 400839 k výpisu z účtu ČSOB č. 109600739/0300 poř. č. 5 období 01.05.2022 - 09.05.2022, - účetní doklad č. 401024 - 401034 k výpisu z účtu KB poř. č. 5 období 01.05.2022 až 31.05.2022, - účetní doklad č. 401035 - 401037 k výpisu z účtu ČNB poř. č. 16 ze dne 16.05.2022, č. 17 ze dne 31.05.2022.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2022.
Upomínka k pohledávce a závazku	- upomínka č. 1, č. 2, č. 3 k vystaveným fakturám č. 30009, 30016, 30026 po splatnosti.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 64 000 Kč na celoroční činnost 2022 uzavřena s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Blatno (IČ 61346381) uzavřena dne 21.03.2022, - žádost ze dne 01.03.2022, - usnesení ZO č. 342/22/2022 ze dne 09.03.2022, - bankovní výpis za období 01.03.2022 do 31.03.2022, úhrada provedena dne 28.03.2022, - smlouva zveřejněna na úřední desce obce umožňující dálkový přístup dne 22.03.2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala dotace označené účelovým znakem (dále také ÚZ):</p> <ul style="list-style-type: none"> - 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - 29014 Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů, podle písm. B pravidel (výdaje v roce 2021) dotace poskytnuta na základě žádosti zaevidované pod č. 198/LP/2021-K106 ze dne 07.06.2021 dle Rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 15.12.2021, čj. KUUK/170297/2021, sp. zn. KUUK/075194/2021/2, - 29015 Příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie, podle písm. D pravidel (výdaje v roce 2021) dotace poskytnuta na základě

	<p>žádosti zaevidované pod č. 198/LP/2021-K106 ze dne 07.06.2021 dle Rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 15.12.2021 č.j. KUUK/170297/2021 sp. zn. KUUK/075194/2021/2 a žádosti zaevidované pod č. 215/LP/2021-K106 ze dne 24.06.2021 dle Rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 23.12.2021, č.j. KUUK/171416/2021, sp. zn. KUUK/085460/2021/2, účetní doklad č. 400829, 400830, 400831,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 94243 Účelové neinvestiční dotace územním samosprávným celkům na podporu kultury (k 30.06.2022 nečerpána), - 90103 Ochrana ovzduší (k 30.06.2022 nečerpána), - 98043 kompenzační bonus (výdaje nepodléhají označení ÚZ), <p>- ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CVA-JZ-12/2022 uzavřena s Úřadem práce České republiky dne 24.05.2022, - účetní doklad č. 402395, - ověřeno označení příjmů i výdajů ÚZ 13013, nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5 – ověřeno ve výkazu FIN 2-12M sestavenému ke dni 31.12.2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva na prodej pozemku parcela č. 405/3 o výměře 38 m², katastrální území Radenov, obec Blatno uzavřena dne 05.05.2022, - doložka o zveřejnění záměru prodeje (zveřejněno od 25.06.2021 do 11.07.2021), - usnesení ZO č. 288/18/2021 ze dne 13.09.2021, - účetní doklad č. 400581, 5013, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3294/2022-503. <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o koupi nemovitosti pozemku parc. č. 222/3 v k. ú. Zákoutí o výměře 213 m² a parc. č. 11/12 v k. ú. Zákoutí o výměře 124 m² uzavřena s městem Jirkov dne 10.05.2022, - usnesení ZO č. 359/23/2022 ze dne 13.04.2022, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3390/2022-503 s právními účinky k 12.05.2022, - účetní doklad č. 400548, 5011.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4019952/VB/P001 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. dne 28.03.2022 k pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 791/5 v k. ú. Mezihoří u Chomutova, obec Blatno, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2457/2022-503 s právními účinky k 06.04.2022, vklad byl proveden dne 27.04.2022, - faktura č. 30012, - záznam o zaúčtování odeslané faktury, - úhrada pohledávky dne 03.06.2022, - účetní doklad č. 401051.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Oprava povrchu komunikace Blatno - Bečov":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídek a prokázání splnění kvalifikace ze dne 20.01.2022, - zadavatel uveřejnil Výzvu na internetových stránkách obce a zároveň oslovil potencionální 3 zhotovitele, - detail datové zprávy - doručena ID 991678646, 991682254, 991684170, - předpokládaná hodnota zakázky činí 525 150 Kč bez DPH, - Jmenovací dopis a pozvánka pro komisi otevírání obálek a komisi pro

	<p>posouzení a hodnocení nabídek ze dne 03.02.2022,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2x čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 04.02.2022, - Seznam 5 přijatých nabídek, - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 04.02.2022, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.02.2022, - Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 15.02.2022, - Smlouva schválena usnesením ZO č. 343/22/2022 dne 09.03.2022, - Smlouva uzavřena s EUROVIA CS a. s. v celkové hodnotě díla 518 130 Kč bez DPH dne 14.03.2022, - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele: Profily (proebiz.com), dne 28.03.2022, - faktura došla č. 220254, včetně záznamu o zaúčtování faktury, - úhrada faktury provedena dne 20.07.2022, - uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny dne 24.08.2022.
Vnitřní předpis a směrnice	- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, schválena starostkou dne 31.01.2020.
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, - hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	- za rok 2021 projednávána a schválena ZO dne 23.05.2022, usnesením č. 388/24/2022.
Veřejná sbírka	<ul style="list-style-type: none"> - ZO dne 07.09.2022 usnesením č. 411/26/2022 schválilo vyhlášení veřejné sbírky za účelem "Restaurování a zprovoznění historických varhan pro kostel sv. Michaela v Blatně", <p>Osvědčení z Krajského úřadu Ústeckého kraje, spis. značka KUUK/150942/2022/7, ze dne 14.10.2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Osvědčení o veřejné sbírce, datum sbírky: od 15.11.2022 do 15.11.2025, - shromažďování příspěvků 1 pokladničkou a na zvláštním bankovním účtu vedeném u Komerční banky, a. s., č. účtu 123-7809620257/0100, - doložen výpis z bankovního účtu k 31.12.2022 se stavem 43 141 Kč, - účtováno na SÚ AÚ 231 0470.

II. Zástupce obce Blatno prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2022:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 20.04.2023.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 21.04.2023

Ing. Alena Babická
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2022

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: Ing. Alena Babická
Organizace: Ústecký kraj
Sériové č. cert.: 11994866
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 21.04.2023 14:04:48
Důvod:
Místo:

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: Ing. Blanka Pospíšilová
Organizace: Ústecký kraj
Sériové č. cert.: 12124875
Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas: 21.04.2023 14:09:06
Důvod:
Místo:

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blatno za rok 2022, IČ: 00261807, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 20.04.2023 s paní Ivetou Rabasovou Houfovou - starostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 20.04.2023 do datové schránky obce a dne 21.04.2023 potvrzen starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Blatno

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).