

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 30. března 2020  
Spisová značka: KUUK/006253/2020 (KUUK/29841/2019/KON)  
Číslo jednací: KUUK/007587/2020/KON  
Počet listů/příloh: 9/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 OBEC BLAŽIM, IČ: 00556246

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24. 7. 2019 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v obci Blažim se sídlem Blažim 107, 440 01 Blažim dne 29. 11. 2019. Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne 27. 3. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Alena Babická - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Alena Babická - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Oldřich Sodomka - starosta
- Věra Seifertová - 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.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 29. 11. 2018 do 19. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	<p>- Zastupitelstvo obce Blažim (dále také ZO) dne 6. 5. 2019 usnesením č. 3/2019/10 schvaluje v souladu s §102 odst. 2 písmena a) zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, kompetenci starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:</p> <p>a) „Starosta je oprávněn provádět úpravy rozpočtu obce až do výše 200.000,- Kč. Podmínkou je, že změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce, nebo budou vyšší výdaje kompenzovány vyššími příjmy rozpočtu nebo přebytky minulých let.“</p> <p>b) Zastupitelstvo obce si vyhrazuje právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání zastupitelstva obce konaném po schválení rozpočtového opatření starostou. Toto usnesení nabylo platnosti ode dne schválení, tj. 6. 5. 2019.</p> <p>- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno ZO dne 25. 2. 2019, zveřejněno dne 25. 2. 2019,</p> <p>- RO č. 2 schváleno ZO dne 1. 4. 2019, zveřejněno dne 1. 4. 2019,</p> <p>- RO č. 3 schváleno ZO dne 27. 5. 2019, zveřejněno dne 27. 5. 2019,</p> <p>- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 28. 6. 2019, zveřejněno dne 15. 7. 2019,</p> <p>- RO č. 5 schváleno ZO dne 22. 7. 2019, zveřejněno dne 9. 8. 2019,</p> <p>- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 8. 2019, zveřejněno dne 13. 9. 2019,</p> <p>- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2019, zveřejněno dne 16. 10. 2019,</p> <p>- RO č. 8 schváleno ZO dne 30. 10. 2019, zveřejněno dne 5. 11. 2019,</p> <p>- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 29. 11. 2019, zveřejněno dne 13. 12. 2019,</p> <p>- RO č. 10 schváleno ZO dne 13. 12. 2019, není zákonná povinnost zveřejnění,</p> <p>- RO č. 1 až 9 zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup.</p>
Schválený rozpočet	<p>- schválen ZO dne 18. 12. 2018 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 7 662 700 Kč, výdaje ve výši 9 585 192 Kč,</p> <p>- schodek ve výši 1 922 492 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let,</p> <p>- základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2018 činí 3 165 397,13 Kč,</p> <p>- závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třída 1, 2, 4 a další paragrafy rozpočtové skladby (dále také RS),</p> <p>výdaje - paragrafy,</p> <p>- usnesením ZO č. 3/2019/10 byla schválena kompetence starostovi obce k provádění RO ve vymezeném rozsahu.</p>
Střednědobý výhled	- zpracován na roky 2020 až 2022,

rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"> <li>- doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úřední desce ve dnech od 31. 7. 2019 do doby schválení v ZO,</li> <li>- schválen ZO usnesením č. 7/2019/5 dne 2. 9. 2019,</li> <li>- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13. 9. 2019,</li> <li>- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</li> </ul>
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 29. 5. 2019 do 10. 7. 2019,</li> <li>- závěrečný účet za rok 2018 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 5/2019/10 dne 24. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</li> <li>- schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2019,</li> <li>- na úřední desce umožňující dálkový přístup je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</li> </ul>
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatky evidované ve výpisu z bankovního účtu KB č. 11826481/0100 a ČNB č. 94-9021481/0710 k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 souhlasí s účetním zápisem na SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a výkazem FIN 2 - 12 M řádkem 6010,</li> <li>- zůstatky evidované ve výpisu z bankovního úvěrového účtu KB č. 35-1747901557/0100 k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 souhlasí s účetním zápisem na SÚ 451/201 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha,</li> <li>- zůstatky evidované ve výpisu z bankovního úvěrového účtu KB č. 35-1040501517/0100 k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 souhlasí s účetním zápisem na SÚ 451/200 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha.</li> </ul>
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inventurní karta 9300, 9298, 9296, 9281, 003-1510051,</li> <li>- Protokol o zařazení majetku inventurní číslo 9300, 9298, 9296, 9281,</li> <li>- usnesení ZO č. 10/2019/8 ze dne 13. 12. 2019,</li> <li>- Návrh na vyřazení majetku inv. č. 3345, 3346, 3385, 3389, 003-1510051,</li> <li>- Hromadný protokol o vyřazení majetku inv. č. 3345, 3346, 3385, 3389.</li> </ul>
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prověřeny vydané faktury od č. 19-006-00001 do č. 19-006-00006 a došlé faktury od č. 19-001-00178 do č. 19-001-00191, 19-001-00017, 19-001-00018, 19-001-00171, 19-001-00220, 19-001-00253, 19-001-00255, 19-001-00257.</li> </ul>
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> <li>- předvaha analytická měsíc 09/2019 a 12/2019.</li> </ul>
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Blažim ze dne 15. 6. 2019,</li> <li>- Plán inventur na rok 2019 ze dne 25. 11. 2019,</li> <li>- Prohlášení o proškolení inventarizační komise ze dne 5. 12. 2019,</li> <li>- Hlavní inventarizační zpráva o výsledcích inventarizace majetku obce Blažim ze dne 17. 1. 2020,</li> <li>- Inventurní soupis účtu SÚ 261, 231, 451, 018, 019, 041, 459, 469, 022, 311, 321, 331, 342, 378, 374, 336, 337,</li> <li>- Účetní odpisy za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 - sestava KEO4 1.6.9 R88a.</li> </ul>
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 (ekonomický systém KEO - W).</li> </ul>
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31. 12. 2019 (ekonomický systém KEO - W).</li> </ul>
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> <li>- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 7/2018/11 dne 18. 12. 2018,</li> </ul>

	- kontrola vyplácených odměn u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výboru a 3 předsedů komise dle mzdových listů k 30. 9. 2019.
Pokladní doklad	- prověřeny pokladní doklady od č. 19 - 701 - 522 do č. 19 - 701 - 550, 19-701-00146,
Pokladní kniha (deník)	- za období od 1. 9. 2019 do 30. 9. 2019 a od 1. 12. 2019 do 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	- měsíc 9/2019 a 12/2019.
Rozvaha	- měsíc 9/2019 a 12/2019.
Účetní doklad	- prověřeny vnitřní účetní doklady - předpisy došlých faktur č. 1909-000013 až č. 1909-000015, č. 1909-000020 až č. 1909-000015, č. 1909-000020 až č. 1909-000022, č. 1909-000028 až č. 1909-000030, č. 1909-000038 až č. 1909-000041, - 19-012-00003, 19-012-00006,
Účtový rozvrh	- účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- FIN 2 – 12M za měsíc 9/2019 a 12/2019.
Dokumentace k veřejným zakázkám	- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 2. 2015,  veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce Výstavba chodníku v obci Blažim : - výzva k předložení nabídky ze dne 15. 7. 2019, - doklad o odeslání výzvy 3 společně se dne 19. 7. 2019, - jmenování komise k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 7. 2019, - prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 5. 8. 2019, - protokol z otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 8. 2019, - Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 8. 8. 2019, - Smlouva o dílo č. S1419 uzavřena s Jiřím Kejřem - podnikem stavebních zemních prací s. r. o. dne 3. 9. 2019 v celkové hodnotě díla 551 452,51 Kč bez DPH, - smlouva zveřejněna na portálu veřejného zadavatele <a href="https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00556246">https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00556246</a> dne 8. 9. 2019, - faktura č. 19-001-00196 včetně likvidačního lístku.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka o zveřejnění záměru prodeje pozemkové parcely č. 61/15 o výměře 78 m <sup>2</sup> v obci a k. ú. Blažim (od 9. 11. 2018 do 24. 11. 2018).
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- ze dne 10. 5. 2019 uzavřena s neuvolněným členem ZO na práci pomocného dělníka na dobu určitou od 11. 5. 2019 do 30. 11. 2019, - usnesení ZO č. 3/2019/16 ze dne 6. 5. 2019.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Blažim ve výši 100 000 Kč FK Blažim z. s. (IČ 49124196) ze dne 6. 1. 2019, - usnesení ZO č. 7/2018/8 ze dne 18. 12. 2018, - doložka o zveřejnění Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2019 na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 23. 1. 2019, - bankovní výpis KB, a. s. pořadové č. 5 ze dne 7. 1. 2019, pořadové č. 63 ze dne 3. 4. 2019, pořadové č. 127 ze dne 10. 7. 2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala dotace označené účelovým znakem: - 98348 Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, - 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro obce,

	<p>- kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</p> <p>Předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) č. j. KUUK/54639/2019/SCKZU-205 ze dne 29. 4. 2019 na převod neinvestiční dotace ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského Parlamentu,</li> <li>- účetní doklad č. 19-801-00770 ze dne 1. 7. 2019,</li> <li>- pokladní doklad - č. 19-701-00293 ze dne 29. 5. 2019,</li> <li>- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-39/2018 s Úřadem práce České republiky, kontaktní pracoviště v Lounech, ze dne 30. 4. 2018, na období 1. 7. 2018 - 28. 2. 2019 na čtyři pracovní místa - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství.</li> <li>- DODATEK č. 1 k Dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-39/2018 ze dne 30. 4. 2018 s Úřadem práce České republiky, pracoviště v Lounech, ze dne 25. 2. 2019 na období 1. 7. 2018 - 30. 6. 2019 na čtyři pracovní místa - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství.</li> <li>- DODATEK č. 2 k Dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-39/2018 ze dne 30. 4. 2018 s Úřadem práce České republiky, pracoviště v Lounech, ze dne 27. 6. 2019 na období 1. 7. 2018 - 31. 12. 2019 na čtyři pracovní místa - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství.</li> <li>- DODATEK č. 3 k Dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-39/2018 ze dne 30. 4. 2018 s Úřadem práce České republiky, pracoviště v Lounech, ze dne 30. 8. 2019, na období 1. 7. 2018 - 31. 12. 2019 na čtyři pracovní místa + jedno pracovní místo od 1. 9. 2019 do 31. 12. 2019 - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství,</li> <li>- přehled pohybů a stavů na účtech za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 ÚZ 13101.</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- usnesení ZO č. 6/2018/12 ze dne 27. 11. 2018,</li> <li>- Kupní smlouva na prodej pozemkové parcely č. 61/15 o výměře 78 m<sup>2</sup> v obci a k. ú. Blažim ze dne 15. 1. 2019,</li> <li>- příjmový pokladní doklad č. 19-701-00023,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-174/2019-533 ze dne 7. 2. 2019, s právními účinky ke dni 16. 1. 2019,</li> <li>- protokol o vyřazení pozemku z majetkové evidence ze dne 16. 1. 2019,</li> <li>- účetní doklad č. 19-012-00001 ze dne 16. 1. 2019,</li> <li>- ÚSC usnesením ZO č. 6/2018/12 ze dne 27. 11. 2018 stanovil cenu pro účely úplatného převodu nemovitého majetku z vlastnictví obce. Ze zápisu ZO není zřejmé, zda ZO bylo předem a prokazatelně informováno o tom, že navrhovaná cena pro účely úplatného převodu nemovitého majetku se významně neliší od ceny obvyklé, a že nejsou důvody pro zdůvodňování odchylky od ceny obvyklé. Proto doporučujeme, aby zápis ZO obsahoval zdůvodnění odchylky od ceny obvyklé. Kontrolní skupina upozornila starostu obce na povinnosti dle § 38 odst. 1 a § 39 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.</li> <li>- Kupní smlouva na prodej automobilu Škoda Fabia II, 1,2 HTP z vlastnictví obce ze dne 11. 3. 2019,</li> <li>- usnesení ZO č. 1/2019/16 ze dne 25. 2. 2019.</li> </ul>
Smlouvy o přijetí	- smlouva č. 99023694932 o přijetí bankovního úvěru ve výši 2 800 000

úvěru	Kč uzavřena dne 23. 7. 2019 s Komerční bankou, a. s., - úvěr schválen ZO usnesením č. 5/2019/12 dne 24. 6. 2019 za účelem změny topného systému - elektrokotle a opravy elektrických rozvodů ve společných prostorech, - zajištění úvěru nesjednáno.
Smlouvy o věcných břemenech	- ÚSC má v účetnictví analyticky oddělená věcná břemena. - dle výpisu z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 v k. ú. Blažim k 31. 12. 2019 nebyla v roce 2019 zřízena žádná věcná břemena k nemovitému majetku.
Upomínka k pohledávce a závazku	- přihláška pohledávky v celkové výši 808 920,32 Krajskému soudu v Plzni se spisovou značkou KSPL581NS833882019 do insolvenčního řízení, - splátkový kalendář na úhradu dlužného nájemného po splatnosti ze dne 11. 6. 2018 s pravidelnými měsíčními splátkami do října 2020 ve výši 2000 Kč měsíčně.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 18. 12. 2018, 25. 2. 2019, 1. 4. 2019, 6. 5. 2019, 27. 5. 2019, 24. 6. 2019, 22. 7. 2019, 2. 9. 2019, 30. 10. 2019 a 13. 12. 2019 - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Finanční a kontrolní výbor	- Zápis kontrolního výboru č. 1/2019 ze dne 28. 6. 2019, - Zápis kontrolního výboru č. 2/2019 ze dne 12. 11. 2019, - Zápis kontrolního výboru č. 3/2019 ze dne 6. 2. 2020, - Zápis finančního výboru č. 1/2019 ze dne 11. 4. 2019, - Zápis finančního výboru č. 2/2019 ze dne 10. 7. 2019, - Zápis finančního výboru č. 3/2019 ze dne 14. 10. 2019, - Zápis finančního výboru č. 4/2019 ze dne 8. 1. 2020, - všechny zápisy byly pro účely přezkoumání hospodaření použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 31,14 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	- za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 1. 4. 2019, usnesením č. 2/2019/9, - Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 1. 4. 2019.

## II. Zástupce ÚSC Blažim prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek – pouze veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob – akcie SVS,
- nehospodaří s majetkem státu,
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob,
- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Blažim za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **I. zjištěných v minulých letech**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Blažim za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Blažim za rok 2019**

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	<b>12,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,09 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>8,35 %</b>

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Blažim za rok 2019**

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 27. 3. 2020.

Datum a místo vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 30. 3. 2020



Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Alena Babická v. r.

Kontrolující:

Ing. Věra Pelikánová v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Blažim o počtu 9 stran byl seznámen starosta obce dálkovým způsobem dne 27. 3. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blažim, IČ 00556246 byl doručen do datové schránky obce dne 30. 3. 2020, potvrzen starostou obce dne 30. 3. 2020.

Starosta obce:

Oldřich Sodomka

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Blažim

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).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.