

Č.j.: 272/FI/16

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bublava

IČO: 00259268

za rok 2016

OBECNÍ ÚŘAD BUBLAVA	
Došle dne	31-01-2017
č.j.	62/17

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2016 (dílčí přezkoumání)
- 31.1.2017 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst.1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečněného přezkoumání:**      **Obecní úřad Bublava**  
**Bublava 389**  
**357 22 Bublava**

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/099/P dne 23.6.2016.

#### Zástupci územního celku:

- Igor Jirsík - starosta obce
- Dagmar Hrachová - účetní obce

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Dagmar Boušová DiS.
- kontrolor:  
Ing. Marcela Frischová

Bc. Dagmar Klemáková

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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.

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

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 31.1.2017.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Bublava byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Bublava pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 25.11.2015 do 10.12.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 6 rozpočtových opatření: rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 29.1.2016 usnesením č. 6/2016, rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 8.4.2016 usnesením č. 25/2016, rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 17.6.2016 usnesením č. 47/2016, rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 23.9.2016 usnesením č. 64/2016, rozpočtové opatření č. 5/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 9.12.2016 usnesením č. 75/2016, rozpočtové opatření č. 6/2016 schválené starostou obce k 31.12.2016, zastupitelstvu obce bude dáno na vědomí.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled obce sestavený na období let 2012 až 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 9.12.2011 usnesením č. 73/2011. Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2014.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem obce Bublava dne 11.12.2015 usnesením č. 118/2015 schválen rozpočet vyrovnaný. Příjmy a výdaje ve výši 4.760.016,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou



	schváleny rozpočtové paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Bublava za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8.4.2016. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 27/2016 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 9.2.2016 do 29.2.2016. Současně byla usnesením zastupitelstva č. 28/2016 schválena účetní závěrka obce za rok 2015.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvahy obce obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.10.2016 ve výši 7.771.465,28 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovních výpisů z účtů vedených u Era ČSOB, a.s. a České národní banky. Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvahy obce obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2016 ve výši 6.186.574,01 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovních výpisů z účtů vedených u Era ČSOB, a.s. a České národní banky.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Munis. Ke dni 31.12.2016 nejsou evidovány žádné pohledávky vzniklé v souvislosti s vymáháním místních poplatků.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury od č. 20160088 do č. 20160094 a platby od č. 2016/1/141 do č. 2016/1/157 za měsíc říjen 2016 v návaznosti na bankovní výpisy č. 2016/169 až č. 2016/178 z účtu vedeného u bankovního ústavu Era ČSOB, a.s. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury od č. 20160110 do č. 20160124 za měsíc prosinec 2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur ze dne 9.12.2016, účinného v době od 9.12.2016 do 20.1.2017 a směrnice č. 5/2010 o inventarizaci majetku a závazků s účinné od 1.12.2010. Jmenována jedna tříčlenná ústřední inventarizační komise, sedm dílčích komisí a jedna likvidační komise. Termín provedení inventur stanoven v termínu od 9.12.2016 do 20.1.2016. Předložena inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017. Kontrola inventarizace účtů 069, 311, 314, 231, 331, 336, 337, 384, 403, 459. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Knihy došlých faktur	Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.10.2016) bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 94 dodavatelských faktur, které byly všechny uhrazeny ve splatnosti do 31.10.2016.



	<p>Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.12.2016) bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 124 dodavatelských faktur, které byly všechny uhrazeny ve splatnosti do 31.12.2016.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.10.2016) bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 16 odběratelských faktur. K 31.10.2016 byly evidovány 2 nezaplacené odběratelské faktury v celkové finanční výši 87.796,40 Kč, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 311 – Odběratelé ve výkazu rozvahy obce.</p> <p>Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.12.2016) bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 20 odběratelských faktur. K 31.12.2016 byly všechny odběratelské faktury uhrazeny.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce schváleny v souladu s nařízením vlády číslo 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zastupitelstvem obce dne 7.11.2014 s účinností vyplácení od 7.11.2014 a pro předsedu a členy kontrolního výboru od 12.12.2014.</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 52/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, schválena zastupitelstvem obce dne 15.5.2015 usnesením č. 54, 55, 56/2015 s účinností od 1.6.2015.</p> <p>Úprava výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., účinného od 1.1.2016, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., nebyla v kontrolovaném období roku 2016 provedena. Kontrolovány byly mzdové listy za období od 1.1.2016 do 31.10.2016 starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných zastupitelů obce.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.10.2016) bylo v pokladní knize vystaveno celkem 423 příjmových a 127 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady od čísla P16000412 do čísla P16000423 a výdajové pokladní doklady od čísla V16000112 do čísla V16000127 za měsíc říjen 2016.</p> <p>Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 31.12.2016) bylo v pokladní knize vystaveno celkem 454 příjmových a 142 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady od č. P16000438 do č. P16000454 a výdajové pokladní doklady od č. V16000139 do č. V16000142 za měsíc prosinec 2016.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc říjen 2016, která je vedena elektronicky. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 18.667,- Kč souhlasil k 31.10.2016 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna ve výkazu rozvahy a se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu</p>



	<p>Fin 2-12 M.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2016 souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit ve výši 40.000,- Kč, schválený směrnicí č. 14/2010 účinné od 1.12.2010, nebyl v uvedeném období překročen.</p>
Příloha rozvahy	Výkaz přílohy rozvahy účetní jednotky sestavený účetní jednotkou k 31.10.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený účetní jednotkou k 31.10.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	<p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc říjen 2016 od dokladu č. 110718 do dokladu č. 110755 v návaznosti na bankovní výpisy č. 2016/169 až č. 2016/178 vedené u Era ČSOB, a.s.</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 110831 do dokladu č. 110913 v návaznosti na bankovní výpisy č. 2016/192 až č. 2016/212 vedené u Era ČSOB, a.s.</p> <p>Účetní doklady se vztahovaly k platům, fakturám, místním poplatkům, daňovým příjmům atd.</p>
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky sestavený účetní jednotkou na rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.10.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 5.106.786,12 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 92,21 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 3.714.754,47 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 51,01 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.10.2016 byl přebytek ve finanční výši 1.392.031,65 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6.360.780,99 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 104,98 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.553.640,61 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 86,25 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce za rok 2016 byl schodek ve finanční výši 192.859,62 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 31.10.2016 vykazoval výsledek hospodaření běžného účetního období. Výsledkem hospodaření byl zisk ve výši 2.470.080,56 Kč. Celkový výsledek hospodaření souhlasil se stavem na syntetickém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy k 31.10.2016.</p> <p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2016 vykazoval výsledek hospodaření běžného účetního období. Přesný výsledek hospodaření nebyl ke dni kontroly znám, neboť</p>



	závěrkové účetní práce nebyly ještě k tomuto datu ukončeny.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 31.3.2016 mezi obcí Bublava (jako dárce) a Spolek Němců a přátel německé kultury se sídlem Na Stráni 1082/18, Kraslice (jako obdarovaný), na poskytnutí neúčelového finančního daru ve výši 1.000,- Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 32/2016 ze dne 8.4.2016.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela celkem 3 dohody o provedení práce. Jednalo se o úklidové práce na obecním úřadu a pomocné práce - úklid obce, zeleně a pod. Všechny doložené dohody o provedení práce byly v rozsahu do 300 hodiny za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen "Program" na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Za kontrolované období obec uzavřela 6 veřejnoprávních smluv. Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2016, obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 17.6.2016, usnesením č.54/2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 10.000,- Kč, uzavřená dne 30.6.2016 s "Římskokatolickou farností Kraslice", IČO 45374872, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace určená na opravu stropu pod kůrem kostela na Bublavě. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 15.12.2016.</li> <li>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 4.5.2016 obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 17.6.2016, usnesením č. 53/2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč, uzavřená dne 30.6.2016 se "Ski klubem Bublava", IČO 26648199, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace určena na pořádání letních a zimních závodů SKI (ceny, poháry). Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 15.12.2016.</li> <li>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 15.11.2016 obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 9.12.2016, usnesením č. 84/2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 800.000,- Kč, uzavřená dne 12.12.2016 s "Vodohospodářským sdružením obcí západních Čech", IČO 00259268, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace určena na výstavbu vodojemu v obci Bublava. Dokončení realizace investiční akce ve lhůtě do 31.12.2017, termín závěrečného vyúčtování dotace stanoveno smlouvou do 30 dnů po ukončení investiční akce.</li> </ul>



	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12.12.2016 zveřejněna na elektronické úřední desce od 19.12.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdržela obec neinvestiční příspěvek od Ministerstva financí ČR, prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 4.10.2016, určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 22.000,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 16.11.2016, dotace čerpána ve výši 20.368,50 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 1.631,50 Kč vrácena na účet poskytovatele dne 23.11.2016 dokladem č. 176.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva, uzavřená dne 29.6.2016 mezi obcí Bublava a fyzickou osobou, předmětem nájmu je pozemková parcela č. 313/6 o výměře 137 m <sup>2</sup> v k.ú. Bublava. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.7.2016. Sjednané nájemné ve výši 2,- Kč /m <sup>2</sup> / rok. Záměr pronájmu zveřejněn v termínu od 21.4.2016 do 24.5.2016. Pronájem schválen dne 17.6.2016 usnesením zastupitelstva obce č. 44/2016.
Smlouvy o dílo	Za kontrolované období obec neuzavřela žádnou smlouvu o dílo.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - uzavřená dne 31.3.2016, mezi obcí Bublava a dvěma fyzickými osobami, o prodeji pozemkové parcely č. 1133/3 o výměře 814 m <sup>2</sup> v k.ú. Bublava. Kupní cena dohodnuta ve výši 200,- Kč/1 m <sup>2</sup> tj. celkem 162.000,- Kč. Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 23.11.2015 do 10.12.2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2015 usnesením č. 110/2015. - uzavřená dne 29.3.2016, mezi obcí Bublava a fyzickou osobou, o prodeji pozemkové parcely č. 932/5 o výměře 475 m <sup>2</sup> v k.ú. Bublava. Kupní cena dohodnuta ve výši 100,- Kč/1 m <sup>2</sup> tj. celkem 47.500,- Kč. Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 25.5.2015 do 15.6.2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.9.2015 usnesením č. 72/2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP - 12-0003752/VB001 k majetku obce, uzavřená dne 29.10.2016 mezi obcí Bublava a ČEZ Distribuce, a.s., zastoupená firmou Diviš elektro centrum s.r.o, se sídlem Kraslice, IČO 2643331, týkající se přístupu na pozemkovou parcelu č. 2199/2 v k.ú. Bublava. Smlouva zřízena úplatně s jednorázovou náhradou ve výši ve výši 1.000,- Kč, uhrazeno dne 12.1.2016. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2015 usnesením č. 101/2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Za kontrolované období obec nerealizovala žádné výběrové řízení, které by podléhalo zákonu 137/2006., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracováno celkem 21 vnitřních organizačních směrnic. Za kontrolované období nebyla schválena ani novelizována žádná nová směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 29.1.2016, 8.4.2016, 17.6.2016, 23.9.2016 a 9.12.2016.



usnesení	Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo: kontrolou usnesení, zprávou o stavu majetku, nabytí majetku tří rybníků a tří polních cest od Státního pozemkového úřadu - Krajského pozemkové úřadu pro Karlovarský kraj, výroční zprávou o činnosti Obecního úřadu Bublava, schválením žádosti o dotaci na celoroční provoz SKI klubu Bublava, prodejem pozemků, schválením závěrečného účtu obce za rok 2015, schválením zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 bez výhrad, účetní závěrkou obce za rok 2015, schválením příspěvku ve výši 900.000,- Kč na výstavbu vodojemu, zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku SMOK, prodejem obecního vozidla, schválením členského příspěvku SMOK, schválením veřejnoprávní smlouvy na částku 800.000,- Kč na výstavbu vodojemu, schválením rozpočtu na rok 2017, schválením plánu k provedení inventarizace a dalším. Zastupitelstvo obce je sedmičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V kontrolovaném období obec netvořila žádné peněžní fondy.
činnost kontrolního a finančního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisem ze dne 1.2.2016. Činnost kontrolního výboru doložena zápisem ze dne 4.10.2016. Oba výbory pracují v počtu 3 členů.

## II. Zástupce obce Bublava prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.



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

Při přezkoumání hospodaření obce Bublava za rok 2016:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bublava za rok 2016:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bublava za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	263,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,72 %

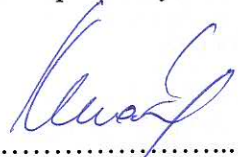


Bublava dne 31.1.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
.....

Dagmar Boušová DiS.  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

Bc. Dagmar Klemáková  
kontrolor

  
.....

Ing. Marcela Frischová  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(2) odbor finanční

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bublava o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

  
.....  
Igor Jirsík, starosta obce

Dne: 31.1.2017





**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Bublava	Igor Jirsík
2	1	Karlovarský kraj	Dagmar Boušová DiS.