

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 108461/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_065208/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce LIBIŠ IČ 00662241 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Libiř za rok 2014 bylo zahájeno dne 14.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. – 17. 10. 2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Libiř
Mělnická 579
277 11 Libiř

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**

Obec zastupovali:

Zdeněk Mráz - starosta
Marcela Mölzerová - ekonomka
Stanislava Köppelová - hlavní účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace; týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
účtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
dávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů zkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
navrhování závazků a nakládání s nimi,
odpovědnost za závazky fyzických a právnických osob,
stavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
převzetí věcných břemen k majetku územního celku,
vlastnictví vedené územním celkem.

Průběh hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost a složitost věcí podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto

Průběh přezkoumání písemností

Průběh přezkoumání

období roku 2014 - 2016

Rozpočtu

schválen dne 29. 11. - 19. 12. 2013

Průběh přezkoumání

zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby a v příjmech na položky k příslušným paragrafům dle rozpočtové skladby

Průběh přezkoumání závazných ukazatelů zřízených organizacím

průběh přezkoumání písem ze dne 20. 1. 2014 adresovaný příspěvkové organizaci Mateřská škola Libiř

průběh přezkoumání písem ze dne 20. 1. 2014 adresovaný příspěvkové organizaci Základní škola Libiř

Průběh přezkoumání opatření

1 - schváleno zastupitelstvem dne 20. 1. 2014

2 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2012

3 - schváleno zastupitelstvem dne 10. 2. 2014

4 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2012

5 - schváleno zastupitelstvem dne 31. 3. 2014

6 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2012

7 - schváleno zastupitelstvem dne 9. 6. 2014

8 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2012

ný účet

rok 2013, projednán a schválen dne 9. 6. 2014 spolu se Zprávou o výsledku zkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh přeježen od 21. 5. do 10. 6. 2014

ro hodnocení plnění rozpočtu

0. 9. 2014

isku a ztráty

0. 9. 2014

1. 12. 2013, 30. 9. 2014

rozvahy

0. 9. 2014

niha

elektronicky za rok 2014

ošlých faktur

rok 2014

deslaných faktur

rok 2014

číslo č. 23 - 29 (hospodářská činnost)

ní výpis

2014/132, 2014/137, 2014/139 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

oklad

710327 - 710331, 710340 - 710357, 720127, 720128, 720130, 720134 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

tržní doklad č. 2014/1/131 - 2014/1/133, 2014/1/135, 2014/1/136 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

í kniha (deník)

měsíc září 2014

stavby pokladní hotovosti - zůstatek k 17. 10. 2014 činil Kč 3.202,-- (k pokladnímu účtu č. 14002217)

stavby cenin:

stavby zůstatek poštovních známek k 17. 10. 2014 činil 50 kusů/Kč 13,--

stavby zůstatek stravenek k 17. 10. 2014 činil 302 kusů/Kč 55,--

í doklad

14002016 - 14002144

agenda

kapitulace mezd za měsíc září 2014

ování členů zastupitelstva

platná listina za měsíc srpen a září 2014 - pí V. D., zastupitelka, p. M. E., člen kontrolního výboru a zastupitel

y o dílo

smlouva o dílo na zhotovení stavby č. 13/20214 ze dne 17. 6. 2014 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil - BČ, s. r. o. Neratovice na zhotovení stavby "Chodník Vojtěšská, II. etapa, Libiš" v hodnotě Kč 1 935.841,-- včetně DPH včetně dodatku

Účty o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

účetní smlouva ze dne 24. 9. 2014 uzavřena s kupujícím Arboeko, s. r. o. Obříství
prodeji 106 kusů silničních panelů

Účty smlouvy

smlouva darovací ze dne 17. 2. 2014 o přijetí nemovité věci (části vodovodního řádu)
pozemku p. č. 401/29 k. ú. Libiš, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013

smlouva darovací ze dne 18. 6. 2014 o bezúplatném přijetí pozemku p. č. 802/1 k. ú.
Libiš, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2014

smlouva darovací ze dne 23. 6. 2014 o bezúplatném přijetí pozemku p. č. 804/2 k. ú.
Libiš, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2014

darovací smlouva s příkazem ze dne 1. 4. 2014 uzavřena s obdarovaným SH ČMS -
resní sdružení hasičů Mělník o poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 20.000,-- na
stečnou úhradu nákladů na oslavu 150 let dobrovolného hasičstva v Čechách,
zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 1. 2014

darovací smlouva s příkazem ze dne 26. 3. 2014 uzavřena s obdarovaným Myslivecké
sdružení Obříství-Libiš o poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 10.000,-- na činnost,
zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 1. 2014

darovací smlouva s příkazem ze dne 7. 4. 2014 uzavřena s obdarovaným TJ Sokol Libiš
o poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 40.000,-- na dopravu žáků fotbalového oddílu
TJ Sokol Libiš na fotbalový turnaj Bodensee - Pokal 2014 v Rakousku, zastupitelstvo
obce schválilo dne 31. 3. 2014

Účty nájemní

smlouva o nájmu části pozemku ze dne 14. 1. 2014 o pronájmu části pozemku obce
p. č. 409/2 k. ú. Libiš k užívání jako zahrady, rada obce schválila dne 13. 1. 2014

smlouva o nájmu části pozemku ze dne 26. 2. 2014 o pronájmu části pozemku obce
p. č. 409/2 k. ú. Libiš k užívání jako zahrady, rada obce schválila dne 24. 2. 2014

Účty záměry o nakládání s majetkem

pronájem části pozemku p. č. 409/2 k. ú. Libiš - záměr zveřejněn dne 23. 12. 2013 -
dne 1. 1. 2014

pronájem části pozemku p. č. 409/2 k. ú. Libiš - záměr zveřejněn dne 28. 1. 2014 -
dne 2. 2. 2014

Účty a další materiály k přijatým účelovým dotacím

registrační akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2014 uzavřena
poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši
Kč 2 499.000,-- na projekt Obnova kanalizace po povodni v obci Libiš
(dotace nepřezkoumáváno - použito podpůrně, kontrolu provedl poskytovatel dotace dne
18. 8. 2014)

Účty a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

smlouva o poskytnutí účelového finančního neinvestičního příspěvku z rozpočtu Obce
Libiš v rámci přímé podpory činnosti SDH Libiš ze dne 10. 3. 2014 uzavřena
příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Libiš o poskytnutí neinvestičního
příspěvku ve výši Kč 239.500,--, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013

smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 10. 3. 2014 uzavřena s příjemcem Město
Ratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,-- na zajištění provozu
mu kněžny Emmy, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013

smlouva o poskytnutí příspěvku na provoz a údržbu areálu a činnost TJ Sokol Libiš
ze dne 10. 3. 2014 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Libiš o poskytnutí příspěvku ve výši Kč 100.000,-- na zajištění provozu a údržbu areálu a činnost TJ Sokol Libiš

7 o pracovní činnosti

dne 17. 2. 2014 uzavřena s p. M. K. za práce člena JSDH Libiř

7 o provedení práce

dne 8. 10. 2014 uzavřena s p. V. B. za lakýrnické práce po obci Libiř (rozsah 0 hodin)

dne 7. 5. 2014 uzavřena s p. V. N. za úklid černých skládek (rozsah 100 hodin)

dne 9. 4. 2014 uzavřen a s p. J. S. za úklid a zahradnické práce po obci (rozsah 0 hodin)

entace k veřejným zakázkám

is veřejné zakázky malého rozsahu na akci Chodní ul. Vojtěšská, II. etapa, Libiř":
esláno 5 uchazečů, nabídky 4 zájemců, zpráva z otevírání a hodnocení výběrového
ení, nejvýhodnější nabídka firmy Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice

předpis a směrnice

ubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014

ace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

pisem zasláným přezkoumávacímu orgánu dne 10. 6. 2014

z jednání zastupitelstva včetně usnesení

dne 18. 12. 2013, 20. 1. 2014, 31. 3. 2014, 9. 6. 2014 (schválení účetní závěrky obce
rok 2013), 25. 8. 2014, 29. 9. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

z jednání rady včetně usnesení

dne 6. 1. 2014, 13. 1. 2014, 27. 1. 2014, 3. 2. 2014, 10. 2. 2014, 24. 2. 2014,
. 3. 2014, 17. 3. 2014, 24. 3. 2014, 31. 3. 2014 (schválení účetní závěrky za rok 2013
spěvkových organizací Základní škola Libiř, Mateřská škola Libiř), 7. 4. 2014,
. 4. 2014, 28. 4. 2014, 5. 5. 2014, 19. 5. 2014, 26. 5. 2014, 2. 6. 2014, 16. 6. 2014,
. 6. 2014, 7. 7. 2014, 21. 7. 2014, 28. 7. 2014, 11. 8. 2014, 18. 8. 2014, 15. 9. 2014,
. 9. 2014, 7. 10. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

y kontrol zřízených organizací

otokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola
biř ze dne 10. 7. 2014

otokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola
biř ze dne 10. 7. 2014

l o schválení účetní závěrky obce za rok 2013

eslán do centrálního systému účetních informací dne 25. 6. 2014 za obec Libiř

lovaném období obec Libiř, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu
i, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku
mlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďala s majetkem státu, neručila svým
n za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně
vaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek,
ila smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu převzetí dluhu,
stí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu
nosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec
kem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy,
ani nezruřila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezruřila
ou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze
akázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

sledek dílčího přezkoumání obce

ím přezkoumání hospodaření obce Libiš:

zjištěny chyby a nedostatky.

ření opatření k odstranění nedostatků zjištěných

přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, byly porušeny dále uvedené předpisy:

kon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
st. 1, neboť:

byla provedena předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2012 zmocnilo starostu obce k provedení rozpočtových opatření týkajících se přijatých dotací za rok 2013. Dle výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2013 je zřejmé, že bylo provedeno rozpočtové opatření č. 16, kterým bylo překročeno zmocnění starosty k provedení rozpočtových opatření (byly upraveny i jiné závazné ukazatele, např. v příjmech položka 1121, 1211 a ve výdajích paragraf 6171 pol. 6122, par. 3636 a 6121). Rozpočtové opatření č. 16 k 31. 12. 2013 bylo schváleno až následně dne 1. 12. 2014 zastupitelstvem obce.

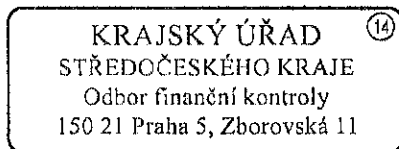
PRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření tak, že rozpočtová opatření budou schvalována vždy před čerpáním prostředků - bude možno zkontrolovat při běžném přezkoumání hospodaření za rok 2014.

předchozím dílčím přezkoumáním

předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

10. 2014

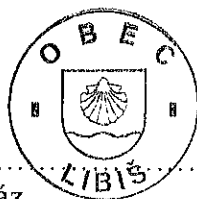


kontrolorů:

Alena Svobodová

Alena Zemanová

nem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libiř o počtu 7 stran byl
nen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Zdeněk Mráz
starosta obce

Dne: 17. 10. 2014

lí:

í celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout
ní k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté,
s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění,
umávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

ovník:

opis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
	1 x	Obec Libiř	Zdeněk Mráz