

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_065208/2014/KUSK
Čj.: 005966/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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 přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.4.2015
- 16.10.2014 - 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).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libiř
Mělnická 579
277 11 Libiř

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k 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,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
2. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2014 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 29. 11. - 19. 12. 2013

Schválený rozpočet

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20. 1. 2014 adresovaným příspěvkové organizaci Mateřská škola Libiš
- dopisem ze dne 20. 1. 2014 adresovaným příspěvkové organizaci Základní škola Libiš

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem dne 20. 1. 2014
- č. 2 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem dne 10. 2. 2014
- č. 4 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2012
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem dne 31. 3. 2014
- č. 6 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2012
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem dne 9. 6. 2014
- č. 8 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2012
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem dne 25. 8. 2014
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem dne 29. 9. 2014
- č. 11 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2012
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem dne 18. 12. 2014
- č. 13 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2014

Závěrečný účet

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 ze dne 19. 1. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2015

Rozvaha

- k 31. 12. 2013, 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2015

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2015

Hlavní kniha

- elektronicky za rok 2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Faktura

- došlá č. 23 - 29 (hospodářská činnost)

Bankovní výpis

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

Účetní doklad

- č. 710327 - 710331, 710340 - 710357, 720127, 720128, 720130, 720134 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB
- vnitřní doklad č. 2014/1/131 - 2014/1/133, 2014/1/135, 2014/1/136 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2014
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 17. 10. 2014 činil Kč 3.202,00 (k pokladnímu dokladu č. 14002217)
- Skonto cenin: zůstatek poštovních známek k 17. 10. 2014 činil 50 kusů/Kč 13,00
zůstatek stravenek k 17. 10. 2014 činil 302 kusů/Kč 55,00

Pokladní doklad

- č. 14002016 - 14002144, 14002390 - 14002506

Evidence poplatků

- vedena v počítači - modul poplatky

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2014 včetně Tiskového výstupu informativního charakteru Vlastnictví s čísly parcel z katastru nemovitostí pro obec Libiš k 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014 s platností od 1. 9. 2014 do 31. 1. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 29. 9. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 30. 1. 2015
- Odpisový plán na rok 2014

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2014

Odměňování členů zastupitelstva

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

Smlouvy 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 ul. Vojtěšská, II. etapa, Libiš" v hodnotě Kč 1 935.841,00 včetně DPH včetně dodatku č. 1 ze dne 18. 8. 2014 (změna termínu zahájení prací), rada obce schválila dne 16. 6. 2014

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

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

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 17. 2. 2014 o přijetí nemovité věci (části vodovodního řadu) na 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 - okresní sdružení hasičů Mělník o poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 20.000,00 na částečnou 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 10.000,00 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 40.000,00 na dopravu žáků fotbalového oddílu TJ Sokol Libiš na fotbalový turnaj Bodensee - Pokal 2014 v Rakousku, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 3. 2014

Smlouvy 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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem části pozemku p. č. 409/2 k. ú. Libiš - záměr zveřejněn dne 23. 12. 2013 - 13. 1. 2014
- Pronájem části pozemku p. č. 409/2 k. ú. Libiš - záměr zveřejněn dne 28. 1. 2014 - 19. 2. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2014 uzavřena s poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 499.000,00 na projekt Obnova kanalizace po povodni v obci Libiš (Nepřezkoumáváno - použito podpůrně, kontrolu provedl poskytovatel dotace dne 13. 8. 2014)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 10. 2014 uzavřena s poskytovatelem Regionální rada regionu soudržnosti Střední Čechy Praha 2 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 11 420.736,85 na projekt Rekonstrukce komunikace ul. Hraniční, Boženy Němcové, Ke Spolaně, Libiš" (Nepřezkoumáváno - použito podpůrně)

Smlouvy 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 s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Libiš o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši Kč 239.500,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 10. 3. 2014 uzavřena s příjemcem Město Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,00 na zajištění provozu Domu kněžny Emmy, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013
- Smlouva o poskytnutí příspěvku na provoz a údržbu areálu a činnost TJ Sokol Libiš v roce 2014 ze dne 6. 1. 2014 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Libiš o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 1 950.000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2013

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 17. 2. 2014 uzavřena s p. M. K. za práce člena JSDH Libiš

Dohody o provedení práce

- ze dne 8. 10. 2014 uzavřena s p. V. B. za lakýrnické práce po obci Libiš (rozsah 100 hodin)
- ze dne 7. 5. 2014 uzavřena s p. V. N. za úklid černých skládek (rozsah 100 hodin)
- ze dne 9. 4. 2014 uzavřen a s p. J. S. za úklid a zahradnické práce po obci (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci Chodník ul. Vojtěžská, II. etapa, Libiš": obesláno 5 uchazečů, nabídky 4 zájemců, zpráva z otevření a hodnocení výběrového řízení, nejvýhodnější nabídka firmy Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 10. 6. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2013, 20. 1. 2014, 31. 3. 2014, 9. 6. 2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), 25. 8. 2014, 29. 9. 2014, 6. 11. 2014 (ustavující), 18. 12. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6. 1. 2014, 13. 1. 2014, 27. 1. 2014, 3. 2. 2014, 10. 2. 2014, 24. 2. 2014, 10. 3. 2014, 17. 3. 2014, 24. 3. 2014, 31. 3. 2014 (schválení účetní závěrky za rok 2013 příspěvkových organizací Základní škola Libiš, Mateřská škola Libiš), 7. 4. 2014, 14. 4. 2014, 28. 4. 2014, 5. 5. 2014, 19. 5. 2014, 26. 5. 2014, 2. 6. 2014, 16. 6. 2014, 23. 6. 2014, 7. 7. 2014, 21. 7. 2014, 28. 7. 2014, 11. 8. 2014, 18. 8. 2014, 15. 9. 2014, 22. 9. 2014, 7. 10. 2014, 13. 10. 2014, 20. 10. 2014, 27. 10. 2014, 10. 11. 2014, 19. 11. 2014, 24. 11. 2014, 1. 12. 2014, 8. 12. 2014, 15. 12. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Libiš ze dne 10. 7. 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš ze dne 10. 7. 2014

Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2013

- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 25. 6. 2014 za obec Libiš

V kontrolovaném období obec Libiš, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Libiš:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26 odst. 1, neboť:**

Nebyla 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 pol. 6121). Rozpočtové opatření č. 16 k 31. 12. 2013 bylo schváleno až následně dne 20. 1. 2014 zastupitelstvem obce.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že poslední rozpočtové opatření č. 13 k 31. 12. 2014 bylo provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2014.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libiš za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,58 %

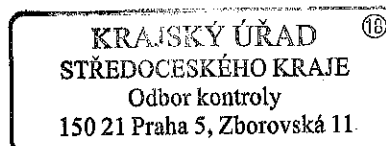
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 885,00 Kč, tato částka byla použita q+pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Libiš 2. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



Alena Zemanová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

Zuzana Svobodová
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona

č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání


- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libiš o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Zdeněk Mráz, starosta obce.

Zdeněk Mráz
starosta obce Libiš

.....
dne 2. 4. 2015


Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Libiš	Zdeněk Mráz