

Čj.: 000536/2021/KUSK
SpZn: SZ_089867/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBIŠ

**IČ: 00662241
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Libiř za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2021
- 02.12.2020 a 04.12.2020

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Libiř
Mělnická 579
277 11 Libiř

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce: Mgr. Pavlína Komeščíková - starostka
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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 18.03.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období roku 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2019, zveřejněný dne 21. 2. 2019, návrh zveřejněn dne 14. 1. 2019
- na období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020, zveřejněný dne 17. 2. 2020, návrh zveřejněn dne 21. 1. - 10. 2. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 29. 11. - 19. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu v členění na běžné a kapitálové výdaje, zveřejněný dne 19. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 14. 1. 2020 pro příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš a Základní škola Libiš

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 20. 1. 2020 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 21. 1. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020, zveřejněno dne 17. 2. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, zveřejněno dne 2. 7. 2020
- č. 9 - schváleno radou obce dne 30. 9. 2020 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 7. 10. 2020
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2020, zveřejněno dne 24. 11. 2020
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněno dne 11. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 22. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29. 6. 2020, návrh zveřejněn od 3. 6. - 22. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2020 ze dne 9. 11. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 27. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 27. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 2. 2. 2021)

Rozvaha

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 27. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 27. 1. 2021)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 27. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 25. 1. 2021)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2020/201, 2020/202, 2020/207, 2020/210, 2020/213 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

Účetní doklad

- č. 710417, 710429 - 710431, 710433, 710435 - 710450, 710453 - 710459, 710462 - 710465, 710468 - 710472, 720111 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 2. 12. 2020 činil Kč 11 084,00 (k pokladnímu dokladu č. V20001874), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin ke dni 2. 12. 2020 - zůstatek poštovních známek činil 21 ks, zůstatek stravenek 143 ks/Kč 80,00

Pokladní doklad

- č. 20001654 -20001754, 20001873 - 20001978

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 19. 5. 2020 uzavřena s pí J. C. za svěřenou hotovost, ceniny

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Upomínka k pohledávce a závazku

- Výzva č. 54 ze dne 8. 7. 2020 k uhrazení dlužného za svoz odpadu za rok 2019 a poplatku za dva psy za rok 2019
- Výzva č. 66 ze dne 15. 7. 2020 k uhrazení dlužného za svoz odpadu za rok 2019

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Libiš za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2020 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, radní, předseda finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2019 (schváleny radou obce dne 1. 6. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2020 uzavřena se zhotovitelem Colsys s. r. o. Kladno na akci "Protipovodňová opatření pro obec Libiš" v celkové výši Kč 2 995 248,00 bez DPH, zveřejněna dne 17. 1. 2020

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

- Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2020 o koupi pozemků p. č. 728/1 o výměře 1 491 m², p. č. 728/9 o výměře 746 m² a p. č. 728/10 o výměře 746 m² v k. ú. Libiš

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebností inženýrských sítí ze dne 23. 6. 2020 o přijetí daru - veřejného vodovodního řádu v délce 65 m a kanalizačního řádu v délce 99 m

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 2. 3. 2020 o pronájmu části pozemku p. č. 409/2 (díl 27) o výměře 200 m² v k. ú. Libiš k využití jako zahrada, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 409/2 (díl 27) o výměře 200 m² v k. ú. Libiš - zveřejněn dne 9. 12. 2019 - 2. 1. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 1. 10. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 410/18 k. ú. Libiš za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 11. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 444/1 a 804/6 k. ú. Libiš za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. j. MK 22137/2020 OULK vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 21 000,00 na projekt "Nákup 2x PC stanic do knihovny pro čtenáře a veřejnost" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí č. j. MK 22132/2020 OULK vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 67 000,00 na projekt "Upgrade a modernizace knihovnického systému s konverzí dat na MARC 21" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5. 8. 2020 vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 256 066,88 na akci "Půdní vestavba - Rozvoj odborného vzdělávání a řešení bezbariérovosti ZŠ Libiš" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 23. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2 272 000,00 na provoz a údržbu areálu, činnost TJ Sokol, zveřejněna dne 23. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 ze dne 23. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 500 000,00 na montovanou tribunu, zveřejněna dne 23. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2020 ze dne 23. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 100 000,00 na nákup úklidového a mycího stroje, zveřejněna dne 23. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2020 ze dne 24. 8. 2020 uzavřena s příjemcem Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 55 000,00 na Stomatologickou pohotovost, zveřejněna dne 24. 8. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2020 ze dne 29. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Charita Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 500 000,00 na sociální služba u klientů z Libiše, zveřejněna dne 13. 2. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2020 ze dne 29. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Dům Kněžny Emmy - domov pro seniory Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100 000,00 na úhradu části provozních nákladů vynaložených na pobyt občanů obce Libiš, zveřejněna dne 13. 2. 2020, vyúčtování dotace ze dne 21. 1. 2021

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2020 ze dne 12. 2. 2020 uzavřena s příjemcem SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Libiš o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 687 850,00 na činnost, zveřejněna dne 13. 2. 2020

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30. 11. 2020 uzavřena s pí V. V. jako administrativní pracovník - zástup po dobu trvání pracovní neschopnosti

Dohody o provedení práce

- ze dne 29. 1. 2020 uzavřena s p. J. K. za roznášku Libišské radnice č. 1 - 6
- ze dne 1. 4. 2020 uzavřena s pí M. K. za úpravu květinové výzdoby obecního úřadu
- ze dne 19. 5. 2020 uzavřena s pí J. C. za úklid na Obecním úřadu Libiš a péče o květiny Obecního úřadu Libiš

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 1. 9. 2020 uzavřena s pí J. Š. jako administrativní pracovník na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 1. 9. 2020 a náplně práce ze dne 1. 9. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16. 12. 2019, 10. 2. 2020, 22. 6. 2020, 5. 10. 2020, 23. 11. 2020, 14. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 13. 1., 20. 1., 27. 1., 10. 2., 17. 2., 24. 2., 2. 3., 9. 3., 16. 3., 23. 3., 30. 3., 6. 4., 14. 4., 15. 4., 20. 4., 27. 4., 4. 5., 11. 5., 18. 5., 25. 5., 1. 6., 8. 6., 15. 6., 22. 6., 29. 6., 30. 6., 7. 7., 13. 7., 20. 7., 27. 7., 10. 8., 14. 9., 30. 9., 5. 10., 26. 10., 2. 11., 9. 11., 18. 11., 30. 11., 7. 12., 14. 12., 17. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš ze dne 9. 7. 2020
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš ze dne 30. 12. 2020
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Základní škola Libiš ze dne 30. 12. 2020

V kontrolovaném období obec Libiš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila 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.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libiř za rok 2020 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	0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,72 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 600 700,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 533 347,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Libiř 18. 03. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Alena Zemanová

.....
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. 1 písm. d) 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libiš o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Mgr. Pavlína Komeščíková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libiš ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Pavlína Komeščíková
starostka obce Libiš

.....
dne 18. 03. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Libiš	Mgr. Pavlína Komeščíková