

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBIŠ **IČ: 00662241** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Libiř za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.03.2023
- 12.12.2022 - 13.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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:

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníckými 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 právníckých 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 13.03.2023 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 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020, zveřejněný dne 17. 2. 2020, návrh zveřejněn dne 21. 1. - 10. 2. 2020
- na období roku 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněný dne 10. 1. 2022, návrh zveřejněn dne 26. 11. 2021 - 10. 1. 2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 26. 11. 2021 - 10. 1. 2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích a na běžné a kapitálové výdaje, zveřejněný dne 10. 1. 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 14. 1. 2022 a ze dne 21. 9. 2022 (navýšení příspěvku) pro příspěvkovou organizaci Základní škola Libiř
- dopis ze dne 14. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Libiř

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022, zveřejněno dne 7. 4. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022, zveřejněno dne 27. 4. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, zveřejněno dne 27. 6. 2022
- č. 4 - schváleno radou obce dne 29. 6. 2022, zveřejněno dne 4. 7. 2022
- č. 5 - schváleno radou obce dne 25. 7. 2022, zveřejněno dne 8. 8. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2022, zveřejněno dne 3. 10. 2022
- č. 7 - schváleno radou obce dne 19. 9. 2022, zveřejněno dne 3. 10. 2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022, zveřejněno dne 24. 10. 2022
- č. 9 - schváleno radou obce dne 28. 11. 2022, zveřejněno dne 7. 12. 2022
- č. 10 - schváleno radou obce dne 5. 12. 2022, zveřejněno dne 21. 12. 2022
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 21. 12. 2022
- č. 12 k 31. 12. 2022 schváleno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 26. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 20. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27. 6. 2022, návrh zveřejněn od 2. 6. - 27. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 ze dne 6. 10. 2022, k 30. 11. 2022 ze dne 7. 12. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 26. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 13. 10. 2022, k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 9. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2023

Rozvaha

- 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 13. 10. 2022, k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 9. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 1. 2. 2023

Příloha rozvahy

- k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 9. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 32200736

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 32200123

Faktura

- č. 710479 - 710481, 710483, 710484, 710486, 710487 - 710496, 710498 - 710510, 710514, 710516, 710517, 710519, 710521 - 710530, 710532, 710533, 710762 - 710772, 710774, 710777, 710779, 710780, 710782 - 710790, 710794 - 710800, 810118, 810125, 810126

Bankovní výpis

- č. 2022/195, 2022/199, 2022/200, 2022/202, 2022/206, 2022/269, 2022/272, 2022/273 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

Účetní doklad

- č. 610028 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 610048 (vyřazení prodaných pozemků z majetku obce), č. 610089 (zařazení darovaných pozemků do majetku obce), č. 610118 (zaúčtování směny pozemků)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, říjen a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 12. 12. 2022 činil Kč 12 643,00 (k pokladnímu dokladu č. V22002043), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin ke dni 12. 12. 2022: zůstatek stravenek 1 117 ks/Kč 110,00, zůstatek poštovních známek činil 2 ks/Kč 19,00 a 20 ks/Kč 21,00

Pokladní doklad

- č. 22001571 - 22001852, 22001974 - 22002091

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Libiš za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen až říjen 2022 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš za rok 2021 (schválena radou obce dne 6. 6. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Libiš za rok 2021 (schválena radou obce dne 6. 6. 2022)

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

- Smlouva směnná ze dne 29. 11. 2022 - obec pozbyla pozemek p. č. 479/5 o výměře 1 026 m² k. ú. Libiš a nabyla pozemky p. č. 481/6 o výměře 396 m² a 460/8 o výměře 630 m² k. ú. Libiš
- Smlouva kupní ze dne 25. 4. 2022, obec prodává pozemek st. p. č. 1997 o výměře 7 m² a p. č. 83/7 o výměře 34 m² v k. ú. Libiš, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24. 8. 2022 o přijetí darem pozemků p. č. 306/10, 306/11 a 306/28 k. ú. Libiš
- Darovací smlouva ze dne 24. 8. 2022 o přijetí darem 1/5 pozemku p. č. 306/9 o výměře 674 m² k. ú. Libiš
- Darovací smlouva č. 167208773 ze dne 25. 4. 2022 uzavřena s dárcem ORLEN Unipetrol RPA, s. r. o. Litvínov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 100 000,00 na tělovýchovný a sportovní účel
- Darovací smlouva ze dne 1. 4. 2022 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na činnost

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu části pozemku 47/ZAH/S/2022 (zahrada) ze dne 22.7.2022, pozemek p. č. 589/48 - č. 47 o výměře 106 m² v k. ú. Libiš na dobu neurčitou, nájemce je fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr směny p. č. 479/5 o výměře 1 026 m² k. ú. Libiš zveřejněn dne 8. 9. - 10. 10. 2022
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 589/48 k. ú. Libiš zveřejněn dne 13. 6. - 11. 7. 2022
- Záměr prodeje pozemku st. p. č. 1997 a p. č. 83/7 v k. ú. Libiš zveřejněn dne 19. 1. - 18. 3. 2022
- Záměr prodeje pozemků st. p. č. 1997 o výměře 7 m² a p. č. 83/7 o výměře 34 m² k. ú. Libiš zveřejněn dne 19. 1. - 18. 3. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29. 1. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 804/6 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 24. 11. 2022 vydané 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. 10/2022 ze dne 17. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Libiš o poskytnutí dotace ve výši Kč 150 000,00 na činnost, zveřejněna dne 19. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2022 ze dne 30. 3. 2022 uzavřena s příjemcem Dům Kněžny Emmy - domov pro seniory, Neratovice o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na činnost, zveřejněna dne 19. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 12/2022 ze dne 1. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Obříství-Libiš, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost
- Vyúčtování ze dne 7. 2. 2022 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 18/2021 ze dne 4. 11. 2021 uzavřené s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s.
- Vyúčtování ze dne 7. 2. 2022 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 15. 2. 2021 uzavřené s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 11. 2022 na provádění základních knihovnických prací
- ze dne 30. 9. 2022 za úklid na OÚ Libiš a péče o kytky

- ze dne 19. 7. 2022 za úklid po obci Libiš
- ze dne 1. 2. 2022 za přípravu podkladů pro tisk Libišské radnice č. 1 - 6

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole č. 2, dodatek č. 1 s účinností ze dne 14. 10. 2015, včetně dodatku č. 2 (podpisové vzory ze dne 1. 1. 2018), Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k sociálnímu fondu, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Libiš s účinností od 18. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2021, 10. 1. 2022, 21. 3. 2022, 25. 4. 2022, 20. 6. 2022, 11. 7. 2022, 22. 8. 2022, 12. 9. 2022, 17. 10. 2022, 21. 11. 2022, 19. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 3. 1., 10. 1., 17. 1., 24. 1., 31. 1., 14. 2., 21. 2., 7. 3., 14. 3., 21. 3., 28. 3., 31. 3., 4. 4., 13. 4., 25. 4., 9. 5., 23. 5., 6. 6., 20. 6., 29. 6., 11. 7., 18. 7., 25. 7., 1. 8., 8. 8., 15. 8., 17. 8., 23. 8., 29. 8., 7. 9., 12. 9., 19. 9., 26. 9., 7. 10., 18. 10., 25. 10., 31. 10., 7. 11., 14. 11., 28. 11., 5. 12., 12. 12., 19. 12., 31. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 19. 5. 2022 z provedené kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš (kontrolované období rok 2021)
- Protokol o kontrole ze dne 24. 5. 2022 z provedené kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Libiš (kontrolované období rok 2021)

V kontrolovaném období obec Libiš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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.

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 Libiš za rok 2022 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 | 0,70 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,51 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,77 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 700,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 401 066,88 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.

Libiš 13. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

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

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 13. 03. 2023

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Alena Zemanová |
| 2 | 1 x | Obec Libiš | Mgr. Pavlína Komeščíková |