

Č.j: LK – 0100/13/Tr

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Libštát, IČ 00275891
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 5.8.2013 a 18.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Libštát

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Luděk Opočenský - starosta obce
Hana Matoušková – účetní obce**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Libštát byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období let 2011 - 2014, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2011 usnesením č. Z11/04. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2011	16 258	17 843
2012	13 200	13 451
2013	13 200	13 131
2014	13 200	13 000.

V době kontroly obec připravovala aktualizaci rozpočtového výhledu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 byl projednán zastupitelstvem dne 26. 6. 2013 a schválen následným usnesením č. Z/13/38, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, včetně popisu hospodaření zřízených příspěvkových organizací. Na webových stránkách jsou i přílohy k hospodaření příspěvkových organizací - školských zařízení.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 29. 5. 2013 do 13. 6. 2013. Na webových stránkách je umístěn trvale.

Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou zápisu o zveřejnění na závěrečném účtu a webových stránkách obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2012 usnesením č. Z/12/45 v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů s vymezením těchto zásad:

- obec hradí jen nejnutnější výdaje zabezpečující provoz obecního úřadu a obce, přičemž dbá na hospodárnost a efektivní využívání rozpočtových prostředků,

- obec hradí závazky z již uzavřených smluv,
- přednostně poskytne příspěvky vlastním PO (ve výši 1/4 příspěvku za rok 2012), případné další investiční a provozní výdaje vyšší než 40 tis. Kč musí odsouhlasit zastupitelstvo obce,
- provozní výdaje jsou limitovány na každý kalendářní měsíc ve výši 1/12 rozpočtu na rok 2012 s výjimkou plateb za elektrickou energii,
- po schválení rozpočtu se příjmy a výdaje za dobu rozpočtového provizoria stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 5. 3. 2013 do 20. 3. 2013 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh předpokládal přebytkový rozpočet.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a v knize evidence úřední desky.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2013 usnesením číslo Z13/12.

Příjmy celkem 16 631 686,- Kč

Výdaje celkem 16 500 336,- Kč

Financování 131 350,- Kč.

Schválený rozpočet byl schválen v přebytkové struktuře a vytváří zdroje na splacení jistiny úvěru.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele pro Masarykovu základní školu a Mateřskou školu Libštát byly součástí schváleného rozpočtu. Příspěvkovým organizacím byly sděleny závaznými dopisy:

- dne 21. 3. 2013 pro Masarykovu základní školu ve výši 1 536 000,- Kč.
- dne 21. 3. 2013 pro Mateřskou školu ve výši 278 500,- Kč.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec pět rozpočtových opatření s posloupným číslováním v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce takto:

- zasedání 12. dubna 2013 usnesením č. Z13/30 opatření číslo 1,
- zasedání 26. června 2013 usnesením č. Z13/42 opatření číslo 2,
- zasedání 9. října 2013 usnesením č. Z13/67 opatření číslo 3,
- zasedání 20. listopadu 2013 usnesením č. Z13/74 opatření číslo 4 a
- zasedání 18. prosince 2013 usnesením č. Z13/81 opatření číslo 5.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny souhrnně promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	16 631 686,-	16 500 336,-	- 131 350,-
1. rozpočtové opatření	20 000,-	20 000,-	0

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Libštát, IČ 00275891 za rok 2013

2. rozpočtové opatření	1 730 066,-	1 730 066,-	0
3. rozpočtové opatření	0	406 518,-	406 518,-
4. rozpočtové opatření	502 758,-	502 758,-	0
5. rozpočtové opatření	833 426,99	805 586,50	- 27 840,49
upravený rozpočet	19 717 936,99	19 965 264,50	247 327,51.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2013.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12.2013 obsahoval následující hodnoty (uváděny významné položky):

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 96 520 494,40,- Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021) v netto hodnotě 80 126 255,01 Kč a pozemky (účet 031) v hodnotě 12 701 556,43 Kč.

Celková bilanční suma v netto hodnotě činí 102 224 047,47 Kč.

Odpisy provádí obec ročně. K účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti obec průčtovala opravné položky.

b) cizí zdroje:

Stav celkem 1 993 648,05

z toho:

- dodavatelé	40 011,-
- krátkodobé přijaté zálohy	697 866,35
- závazky k zaměstnancům	186 696,-
- zúčtování SZ a ZP	95 285,-
- daň z příjmů	328 320,-
- dohadné účty pasivní	546 982,70
- daň z přidané hodnoty	48 311,-.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospoďařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob
- obec v kontrolovaném období splatila závazky dluhové služby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce. Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2013 vykazuje příjmy 22 109 477,09 Kč a výdaje 20 944 177,49 Kč. V kontrolované období obec hospodařila s přebytkem 1 165 299,60 Kč /rozpočtovaný schodek byl 247 327,51 Kč/.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola ověřila výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Obec vykázala následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	14 428 174,59 Kč
Výnosy celkem	18 239 902,55 Kč
HV po zdanění	3 811 727,96 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Libštát, IČ 00275891 za rok 2013

Výsledek hospodaření váže na výkaz Rozvaha účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31. 12. 2013 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

Zůstatek na BÚ č. 94-52917451/0710 (ČNB)	88 338,97 Kč
Zůstatek na BÚ č. 4428581/0100 (KB)	3 632 740,19 Kč
<u>Zůstatek na BÚ – dary č.43-3148480227/0100 (KB)</u>	<u>36 586,93 Kč</u>
Celkem účet 231- Základní běžný účet	3 757 666,09 Kč

Běžný účet FRB - účet č. 19-1277150217/0100(KB) 587 534,40 Kč.

Úvěrový účet - účet č. 19 - 1277461517/0100 - splacen v průběhu kontrolovaného období.

Uvedené zůstatky jsou shodné s údaji na řádcích č. 6010 a 6020 výkazu FIN2 – 12M o plnění rozpočtů obcí a souhlasí se zůstatky účtu č. 231 - Základní běžný účet samosprávných celků a č. 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, uvedenými v rozvaze obce k 31. 12. 2013.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec k provedení inventur předložila:

- vnitřní směrnici k inventarizaci majetku dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur za rok 2013 z 23.10.2013, který obsahuje harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventur, stanovení pravidel pro fyzickou a dokladovou inventuru, seznamy členů hlavní a dílčích, včetně jejich proškolení,
- složení IK a HIK,
- zprávu o provedení inventarizace ze dne 31.1.2014, která obsahuje veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Termín k provedení inventarizaci byl stanoven ke dni 31.10. 2013 s rozdílovou inventurou od 1.11.2013 do 31.12.2013.

Kontroly byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2013 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise byly předloženy.

Inventarizace byla provedena v souladu s požadavky vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných odběratelských faktur je vedena v databázi PC a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vydáno celkem 122 faktur. Faktury byly zpracovány a obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s požadavky zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví.

Účetní doklad

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování, vztahující se k výpisům Komerční banky č.73 - č.80 a č.165 - č.168. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Namátkovou kontrolou byly ověřeny pokladní doklady:

- pokladny č. I. P 598 - P 625 a P 990 - P 1 024,
V 597 - V 627 a V 994 - V 1 022.

Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Obec předložila aktuální a vyčerpávající účtový rozvrh pro rok 2013.

Příloha účetních výkazů

Obec předložila přílohu k účetním výkazům k 31.12.2013. Příloha obsahuje všechny dostupné požadované údaje.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena na PC a slouží i jako evidence závazků. V kontrolovaném období eviduje obec 455 došlých faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn členů zastupitelstva a rady byla schválena ZO v rámci povolebního uspořádání v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 20/2009.

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 10.11.2010 schválilo, že pro výkon funkce starosty obce bude člen ZO dlouhodobě uvolněn /usnesení číslo Z10/051/.

Výše odměn členů zastupitelstva a rady byla schválena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 ve znění pozdějších úprav.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede tři pokladny.

- pokladna I (vede účetní obce)
- pokladna II (vede mzdová účetní)
- pokladna darů.

Kontrolována byla pokladna obce, která obsahovala 1024 příjmových a výdajových dokladů. Pokladna je pravidelně inventována. Stav pokladny k 31.12.2013 je nulový.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec má zřízeny dvě příspěvkové organizace a dvě organizační složky:

a) Návrhy zřizovacích listin příspěvkových organizací Mateřská škola Libštát a Masarykova základní škola Libštát byly projednány radou obce dne 12. 10. 2009 a schváleny ZO dne 21. 10. 2009 (usnesení číslo Z09/053 a Z09/054).

ZŠ se skládá ze ZŠ, školní družiny a školní jídelny, má povolenou doplňkovou činnost (krátkodobé pronájmy prostor budov pro sportovní, kulturní a společenské účely, vzdělávací činnost, hostinská činnost a kopírování).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Libštát, IČ 00275891 za rok 2013

MŠ se skládá z MŠ a zařízení školního stravování, nemá povolenou doplňkovou činnost. Ke zřizovací listině č.j. 321/09 Masarykovy základní školy schválilo zastupitelstvo obce dne 19.9.2012 usnesením č. Z12/24 Dodatek č. 1, který rozšiřuje doplňkovou činnost o pořádání kulturních akcí, velkoobchod a maloobchod a poskytování zájmových útvarů za úplatu.

b) ZO dne 29. 9. 2010 usnesením číslo Z10/046 podle § 24 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, k plnění svých úkolů zřídilo od 1. 1. 2011 organizační složku obce s názvem "Dům s pečovatelskou službou Libštát".

ZO dne 15. 12. 2010 usnesením číslo Z10/068 schválilo zřizovací listinu organizační složky obce s názvem "Dům s pečovatelskou službou Libštát".

c) Kontrole byla dále předložena zřizovací listina organizační složky "Místní lidová knihovna Libštát", schválená usnesením ZO č. Z02/035 ze dne 23.10.2002 podle § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/200 Sb., o obcích a podle § 24 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a podle zákona číslo 257/2001 Sb., knihovní zákon, pod č.j. 278/02 s účinností od 1.11.2002.

Ministerstvo kultury ČR vydalo dne 29. 11. 2002 osvědčení o zápisu do evidence knihoven a přidělilo evidenční 2643/2002.

V kontrolovaném období neproběhly změny zřizovacích listin.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 17. 4. 2013 usnesením Z 13/31 schválilo:

a) na základě návrhu ředitelky PO Masarykova ZŠ rozdělit hospodářský výsledek roku 2012 tak, že částka 3 426,33 Kč bude přidělena do rezervního fondu PO MZŠ Libštát,

b) na základě návrhu ředitelky PO Mateřská škola rozdělit hospodářský výsledek roku 2012 ve výši 57 098,48 Kč takto: částka 40 000,- Kč bude přidělena do rezervního fondu PO a částka 17 098,48 Kč bude přidělena do fondu odměn.

Za rok 2013 vykázala obě školská zařízení tyto hospodářské výsledky:

	Masarykova základní škola		Mateřská škola
	hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost
Náklady	10 240 578,80	373 618,70	2 725 884,17
Výnosy	10 374 114,03	425 529,-	2 752 100,17
Hospodářský výsledek	133 525,23	51 910,30	22 216,-

Obě školy důsledně publikují údaje o činnosti v obchodním rejstříku

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 11 dohod o provedení práce (zajištění voleb, promítání filmů, zajištění provozu kina, výpomoc v knihovně, vydávání zpravodaje, údržba, úklid atd.) Dohody byly uzavřeny v souladu s §75 ZP.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje zástavní smlouvu č. 3174202719 ČR MMS uzavřenou na 20 let na výstavbu bytové jednotky v objektu č.p. 242 ve výši 260 tis. Kč, vklad práva V-547/2001-631 ze dne

30.7.2001. Zástavní smlouva nemá charakter zástavního instrumentu za finanční plnění, ale pouze omezení dispozičního práva s bytovou jednotkou.

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

Kontrola namátkově ověřila následující kupní smlouvy uzavřené v kontrolovaném období:

- mezi obcí a dvěma fyzickými osobami (SJM) ze dne 14.8.2013 o prodeji pozemků p.č.727/31 a p.č. 727/32 za celkovou za kupní cenu 2 100,- Kč,
- mezi obcí a fyzickou osobou ze dne 10.10.2013 o prodeji pozemků p.č. 727/19, p.č. 727/26 a 608/21 za kupní cenu 302 750,- Kč.

Verifikované smlouvy obsahují schvalovací doložku o zveřejnění záměru prodeje a schválení prodeje zastupitelstvem obce.

O majetkové transakci obec účtuje při podání návrhu na zápis do katastru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Před zamýšleným prodejem majetku obec zveřejňuje na úřední desce i webových stránkách záměry o nakládání s majetkem (smlouvy, evidované katastrálním úřadem obsahují schvalovací doložky).

Dohody o pracovní činnosti

Kontrolou byly ověřeny dvě dohody o pracovní činnost na domovníctví v DPS, obsluhu kotelny v DPS a údržbářské práce. Obě dohody byly prolongovány z roku 2012 a jsou uzavřeny v souladu s dikcí zákoníku práce.

Smlouvy nájemní

Kontrole byly předloženy následující smlouvy o pronájmu:

a) mezi obcí a dvěma fyzickými osobami o pronájmu pěti pokojů a sociálního zařízení v budově Kulturního domu Libštát. Úhrada se skládá z měsíčního poplatku 100,- Kč a denního poplatku za obsažené lůžko 35 Kč/den. Nájemce hradí na odběr elektrické energie. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31. 8. 2014.

b) mezi obcí a dvěma fyzickými osobami o pronájmu objektu kiosku u koupaliště. Roční nájemné bylo sjednáno ve výši 21 600,- Kč a nájemce hradí elektroodběr. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31. 8. 2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Libštát financovala akci "Dostavba domu pečovatelské služby v Libštátě" pomocí dluhové služby. Zůstatek úvěru k 31.12.2012 ve výši 129 200,- Kč byl v kontrolovaném období splacen.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec pracovala s těmito dotačními prostředky

a) dopisem EO-ORF/1/13 ze dne 7.1.2013 obdrželo provozní dotaci na volby prezidenta republiky (položka 4111, UZ – 98008) ve výši 27 300,- Kč.

Vratka ve výši 8 594,- Kč byla v souladu s pokynem KÚ LK poukázána dne 21.8.2013.

b) dopisem EO-ORF/106/13 ze dne 9.10.2013 obdržela obec provozní dotaci na volby do parlamentu české republiky (položka 4111, UZ – 98071) ve výši 22 500,- Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Libštát, IČ 00275891 za rok 2013

Vratka ve výši 6 172,- Kč byla v souladu s pokynem KÚ LK poukázána dne 3.2.2014.
Finanční vypořádání odeslala obec 3.2.2014 dne.

Kontrola dále namátkově ověřila hodnotově významné následující smlouvy k přijatým účelovým dotacím:

a) smlouvu o poskytnutí dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu životní prostředí ze dne 12. 7. 2013 č. 11101783 ze dne 12. 7. 2013.

Název dotované akce: Snížení energetické náročnosti a instalace TČ do objektu MŠ.

Celkové výdaje 3 771 179,38 Kč.

Způsobilé výdaje 2 236 254,- Kč.

Dotace FS 1 900 8125,90 Kč.

Dotace SFŽP 111 812,10 Kč.

Termín ukončení projektu: 31. 12. 2013

b) smlouvu o poskytnutí účelové dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/2761/2013

Výše dotace 99 500,- Kč.

Účel dotace - úhrada činností při provádění povodňových prací.

Dotace čerpaná v plném rozsahu.

c) smlouvu č. 12115993 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 16.10.2013.

Účel dotace - snížení energetické náročnosti objektu OÚ.

Dotace SFŽP 49 674,- Kč.

Dotace ze SR (Rozhodnutí MŽP ev.č. EDS/SMVS 115D 222002155) 844 462,25 Kč.

Podklady k závěrečnému vyhodnocení akce budou předloženy SFŽP do 30.12.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola ověřila následující veřejné zakázky:

a) snížení energetické náročnosti a instalace TČ do objektu MŠ - část zateplení,

- výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku podle §12 zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách - snížení energetické náročnosti a instalace TČ do objektu MŠ - část zateplení z 30. 10 2012,
- předpokládaná hodnota zakázky 2,2 mil. Kč, kritérium nejnížší cena,
- doklady o obeslání 8 potenciálních uchazečů,
- protokol o otevírání obálek z 3. 12. 2012 (otevřeno bylo pět úplných nabídek),
- zápis z hodnocení nabídek z 3. 12. 2012,
- potvrzení o zveřejnění na profilu zadavatele ze dne 19.6.2013.

Výběrová komise vybrala jako nejvýhodnější nabídku firmy DS Logistic s.r.o., s nejnížší nabídkovou cenou 2 131 495,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo s vítěznou společností byla uzavřena dne 28. 2. 2013.

b) snížení energetické náročnosti objektu OÚ

- výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - snížení energetické náročnosti OÚ ze dne 6.5.2013 s předpokládanou hodnotou 1,4 mil. Kč bez DPH,
- informaci o oslovení čtyř zájemců,
- protokol o otevírání obálek ze dne 22.5.2013,
- doporučení komise o výběru nejvhodnějšího dodavatele - Jaroslava Chalupníčka za nejnižší nabídkovou cenu 1 539 978,- Kč,
- potvrzení o zveřejnění na profilu zadavatele ze dne 26.7.2013,
- Smlouva o dílo s vítězným uchazečem byla uzavřena dne 17.7.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem 10 zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (23.1., 20.3., 17.4., 26. 6., 16.8., 18.9., 9.10., 29. 10., 20.11. a 18.12.2013. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápisy jsou obsáhlé, mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Výsledky externích kontrol

Kontrola byly předloženy:

- Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Mateřské školy Libštát, ze dne 18. 4. 2013, provedené panem Karlem Pítro, která neshledala významné nedostatky a konstatovala, že organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem a náklady jsou vynakládány hospodárně a účelně.
- Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Masarykovy základní školy Libštát, ze dne 22. 3. 2013, provedené panem Karlem Pítro, která neshledala významné nedostatky a konstatovala, že organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem a náklady jsou vynakládány hospodárně a účelně.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje při hospodaření s následujícími směrnicemi:

- spisový a skartační řád
- směrnice č. 2/2010 k časovému rozlišení nákladů a výnosů
- směrnice č. 1/2010 k vedení evidence pro účely DPH
- směrnice č. 5/2007 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní závěrka
- směrnice č. 3/2007 pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek
- směrnice č. 2/2007 pro evidenci a účtování majetku, OE, evidenci účtování a oceňování zásob, účtování záloh
- směrnice č. 1/2007 k vedení účetnictví
- směrnice č. 7/2007 o vytvoření a použití účelových prostředků FRB směrnice č. 1/2011 k vedení účetnictví (včetně podpisových vzorů) směrnice č. 2/2011 k vedení pokladny
- směrnice č. 3/2011 k provedení inventarizace a
- směrnice č. 4/2011 odpisový plán.

V kontrolovaném období obec schválila směrnici č. 1/2013 - Reálná hodnota majetku určeného k prodeji.

Výsledky externích kontrol

Podle sdělení pracovníků obecního úřadu v kontrolovaném období neproběhly žádné externí kontroly související s hospodařením obce.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Patnáctičlenná rada obce zasedala v kontrolovaném období celkem 19 krát na řádných a mimořádných zasedáních, pořízené zápisy z jednání jsou vedeny v souladu se zákonem o obcích.

Zabývala se především běžným hospodařením obce a přípravou materiálů pro zastupitelstvo.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec hospodaří s prostředky Fondu rozvoje bydlení podle směrnice č.7/2007 z 27.10.2007. Prostředky z fondu je možné použít výhradně k poskytování půjček při úroku 5% v nejdelší době splatnosti 7 let na opravy a modernizaci bytového fondu. V kontrolovaném období obec neposkytla novou půjčku, pohyb nastal pouze u příjmů (inkasované úroky).

Vývoj hospodaření s FRB v kontrolovaném období:

stav k 1. 1. 2013	586 651,39 Kč
příjmy (úroky)	883,01 Kč
použití fondu	0
stav k 31.12. 2013	587 534,40 Kč.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 20. března 2013 usnesením č. Z13/10 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2012 (podle postupů, platných před nabytím vyhlášky č. 220/2013 Sb.). Dne 14.2.2013 protokol odeslala obec do CSUIS.

Schválení ročních účetních závěrek příspěvkových organizací

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) podle postupů platných dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., schválila rada obce dne 10. září 2013 roční účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2012:

- Základní školy Libštát usnesením č. R/61 a
- Mateřské školy Libštát usnesením č. R62/13.

K oběma PO obec předložila protokoly o schválení roční účetní závěrky.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byl předložen jeden zápis z finančního a jeden zápis z kontrolního výboru. Kontrolní výbor se na svém zasedání zaměřil na dílčí úkoly, plněné zastupitelstvem. Finanční výbor se zabýval rozpočtovým procesem.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Libštát

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,22 %

V Liberci dne 20.2.2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Libštát Luděk Opočenský prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Luděk Opočenský
starosta obce

OBEC LIBŠTÁT
512 03 Libštát 198
IČO 275891

24.2.2014
.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Libštát	Luděk Opočenský
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření 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 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Luděk Opočenský
starosta obce

OBEC LIBŠTÁT
512 03 Libštát 198
IČO 275891

24.2.2014
.....
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.