

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libštát, IČ00275891, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření městyse Libštát za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 3. 3. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 10. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 19. 3. 2015.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Marie Laksarová, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0100/14/Gro dne 8. 9. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19. 3. 2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Janata - starosta městyse
Hana Matoušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,20 %

V Liberci dne 23. 3. 2015

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Marie Laksarová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, stanovené dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libštát o počtu 19 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta městyse Pavel Janata.

Pavel Janata
starosta městyse

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2013 včetně zprávy z provedeného přezkoumání – byl projednán v zastupitelstvu městyse **18. 6. 2014 - usnesení - č. Z 14/26**. Zastupitelstvo městyse odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy z přezkoumání byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Návrh byl rovněž zpřístupněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup, a to od 20. 5. 2014 do 4. 6. 2014.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění) – jeho aktualizace na rok 2015 – 2017 schválena zastupitelstvem městyse 6. 8. 2014. Rozpočtový výhled je koncipován jako vyrovnaný v hodnotě 15 200 tis. Kč na jednotlivé roky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 18. 12. 2013 usnesením č. Z 13/85 v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů při vymezení 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 2013), případně další investiční a provozní výdaje vyšší než 40 tis. Kč musí odsouhlasit zastupitelstvo městyse,
- provozní výdaje jsou limitovány na každý kalendářní měsíc ve výši 1/12 rozpočtu na rok 2013 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 na rok 2014 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 14. 2. 2014 do 5. 3. 2014. Navrhovaný rozpočet byl koncipován jako schodkový v objemu:

- příjmů	16 118 933,50 Kč
- výdajů	16 707 180,50 Kč
- financování	+ 588 247,00 Kč

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2014 byl po dílčí úpravě schválen zastupitelstvem městyse **5. 3. 2014 - usnesení – č. Z 14/13** jako „*schodkový*“.

Rozpočet na rok 2014 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	16 119 733,50 Kč
Výdaje celkem	16 707 580,50 Kč
Financování	+ 587 847,00 Kč

Rozpis rozpočtu – proveden na základě jeho schválení v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo městyse v období roku 2014 projednalo a schválilo na svých jednáních úpravy rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2014	16 119 733,50	16 707 580,50	+ 587 847,00

úpravy rozpočtu:

18. 6. 2014	+	923 217,00	+	923 217,00	0,00
<i>usn. č. Z 14/25</i>					
10. 9. 2014	+	629 557,94	+	325 411,00	- 304 146,94
<i>usn. č. Z 14/40</i>					
8. 10. 2014	+	1 278 271,50	+	1 278 271,50	0,00
<i>usn. č. Z14/46</i>					
17. 12. 2014	+	2 310 951,61	+	1 678 512,50	- 632 439,11
<i>usn. č. Z14/72</i>					
7. 1. 2015	+	84 100,00		0,00	- 84 100,00
<i>usn. č. Z15/002</i>					

(účelové dotace - aktivní politika zaměstnanosti – VPP – UZ 13324, sociální služby – UZ 13305)

UR 2014	21 345 831,55	20 912 992,50	- 432 839,05
----------------	----------------------	----------------------	---------------------

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014. Obec zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2014 na 102,53 % (21 886 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 96,16 % (20 110 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů rozpočtu v objemu 1 776 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	16 119 733,50	21 345 831,55	21 886 594,80	102,53
Výdaje	16 707 580,50	20 912 992,50	20 110 226,25	96,16
Saldo P a V	- 587 847,00	+ 432 839,05	+ 1 776 368,55	X

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – **nebyly zjištěny nedostatky**.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2014 činila 127 122 721,64Kč, po proúčtované korekci 103 071 180,15 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 593 692,76 Kč představoval:

- Software (účet 013) 62 237,00 Kč,
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 104 284,80 Kč,
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 1 376 350,96 Kč,
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 041) 50 820,00 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 125 514 278,88 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 101 844 555,22 Kč,
- Pozemky (účet 031) 14 784 111,04 Kč,
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 1 487 151,00 Kč,
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 3 237 687,69 Kč,
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 4 160 772,93 Kč.

Meziroční hodnotový nárůst dlouhodobého majetku byl v rozhodujících objemech doložen následovně:

- účet 031 – Pozemky – nezařazené pozemky v katastru nemovitostí – doklad č. 234 ze dne 31. 12. 2014 – 2 083 741,50 Kč,
- účet 021 – Stavby – technické zhodnocení budovy úřadu – vytápění – doklad č. 243 ze dne 31. 12. 2014 – 1 838 799,21 Kč,
- účet 021 – Stavby – technické zhodnocení rekonstrukce mostu – doklad č. 610027 ze dne 24. 7. 2014 – 1 956 451,00 Kč.

Dlouhodobé závazky – účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 730 695,71 Kč,
účet 459 – Ostatní dlouhodobé závazky 11 602,00 Kč.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2014 činily 2 272 727,79 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – Dodavatelé	18 346,00 Kč,
- k účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy	712 871,49 Kč
- k účtu 331 – Zaměstnanci	186 050,00 Kč,
- k účtu 336 – Sociální zabezpečení	63 582,00 Kč,
- k účtu 337 – Zdravotní pojištění	29 307,00 Kč,
- k účtu 342 – Jiné přímé daně	22 878,00 Kč,
- k účtu 343 – DPH	368 858,00 Kč,
- k účtům časového rozlišení	874 425,00 Kč.

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice č. 4/2011 o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s roční frekvencí.

K datu 31. 12. 2014 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 1 696 914,00 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 64001 ze dne 31. 12. 2014:

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl městys v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2014 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	14 649 999,38 Kč
- výnosy celkem	18 835 081,37 Kč
- daň z příjmů – účet 591	356 820,00 Kč
- dodatečný odvod daně z příjmů – účet 595	28 500,00 Kč
- výsledek hospodaření – zisk po zdanění 4 185 081,99 Kč - navazuje na účet 493 -Výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Schválení roční účetní závěrky městyse

Zastupitelstvo městyse dne **18. 6. 2014 - usnesením č. Z 14/27** schválilo účetní závěrku městyse Libštát za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol z 18. 6. 2014.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech

k 31. 12. 2014

BÚ č. 94-52917451/0710	2 914 191,64 Kč	(účet 231 0402)
BÚ č. 4428581/0100	2 817 364,83 Kč	(účet 231 0400)
BÚ č.43-3148480227/0100 (dary)	36 602,29 Kč	(účet 231 0401)
Ú h r n e m	5 768 158,76 Kč	

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2014 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Účetní doklad

Kontrole byly podrobeny účetní doklady vztahující se k účtu č. 4428581/100 a k interním bankovním výpisům:

- číslo 54 z 1. 4. 2014 až číslo 73 z 30. 4. 2014 (doklad č. 58 - 77),
- číslo 94 z 4. 6. 2014 až číslo 106 z 26. 6. 2014 (doklad č. 100 - 112),
- číslo 127 z 4. 8. 2014 až číslo 145 z 31. 8. 2014 (doklad č. 134 – 152),
- číslo 162 z 1. 10. 2014 až číslo 177 z 22. 10. 2014 (doklad č. 169 – 184),
- číslo 200 z 1. 12. 2014 až číslo 216 z 31. 12. 2014 (doklad č. 207 – 226).

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob dle aktuálního podpisového vzoru, nedostatky v účtování ani nedostatky v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami městyse.

Pokladní doklad

Městys zabezpečuje hotovostní operace ve dvou pokladnách v důsledku zastupitelnosti, celkem bylo k datu 31. 12. 2014 vystaveno 992 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Kontrola v rámci přezkoumání byla podrobena hlavní pokladna, a to:

- od pokladního dokladu č. 314 z 10. 4. 2014 až č. 3334 z 16. 4. 2014,
- od pokladního dokladu č. 522 z 10. 6. 2014 až č. 542 z 12. 6. 2014,
- od pokladního dokladu č. 635 z 13. 8. 2014 až č. 658 z 25. 8. 2014
- od pokladního dokladu č. 732 z 1. 10. 2014 až č. 746 z 7. 10. 2014,
- od pokladního dokladu č. 867 z 18. 11. 2014 až č. 889 z 21. 11. 2014,
- od pokladního dokladu č. 935 z 8. 12. 2013 až č. 945 z 11. 12. 2014.

K datu 31. 12. 2014 vykazovala pokladna nulovou hodnotu, hotovostní prostředky ve výši 56 585,00 byly převedeny na BÚ 30. 12. 2014 dokladem č. 992.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Pokladní limit není stanoven.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy 4 dohody o hmotné odpovědnosti (2 pro účetní úřadu, 1 pro DPS a 1 pro skladové hospodářství). Dohody byly uzavřeny v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2014 eviduje městys v KDF celkem 429 dodavatelských faktur, kontrole zaúčtování byly podrobeny dodavatelské faktury pod pořadovým číslem:

- 3140080 z 20. 3. 2014 až číslo 3140122 z 14. 4. 2014,
- 3140196 z 25. 6. 2014 až číslo 3140229 z 18. 7. 2014,
- 3140239 z 1. 8. 2014 až číslo 3140248 z 12. 8. 2014,
- 3140278 z 3. 9. 2014 až číslo 314 0285 z 3. 9. 2014,
- 3140356 z 24. 10. 2014 až číslo 365 z 6. 11. 2014,
- 3140419 z 19. 12. 2014 až číslo 424 z 23. 12. 2014.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. Saldo účtu 321 – Dodavatelé 31. 12. 2014 činilo 18 346,00 Kč a navazovalo na neuhrazené závazky evidované v knize došlých faktur k sledovanému datu. Uvedená částka byla doložena následujícími obraty na účtu 321 - Dodavatelé

- neuhrazené faktury k 1. 1 2014	40 011,00 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2014	9 972 631,56 Kč
- uhrazené faktury	9 994 296,56 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2014	18 346,00 Kč

Specifikace neuhrazených faktur byla doložena v dokladové inventarizaci.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2014 vystavil městys celkem 121 faktur, kontrolou jejich účtování nebyly zjištěny nedostatky. Neuhrazené vydané faktury v hodnotovém vyjádření 14 514,00 Kč navazovaly na zúčtované saldo k účtu 3110100. K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 3110100:

- neuhrazené faktury k 1. 1 2014	23 675,00 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2014	3 458 011,00 Kč
- uhrazené faktury	3 467 172,00 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2014	14 514,00 Kč

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky městysu k 31. 12. 2014 představovaly 734 536,22 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé – účet 311	71 625,00 Kč,
v tom: vystavené faktury	14 514,00 Kč
nájemné a služby	57 111,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté záloha – účet 314	624 542,22 Kč,
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315	24 962,00 Kč,
v tom: místní poplatek ze psů	400,00 Kč
odvoz TKO	24 562,00 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377	12 994,00 Kč.

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace, s označením data jejich vzniku a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání (upomínky, splátkový kalendář).

Ve sledovaném období byly proúčtovány opravné položky k pohledávkám, a to:

- u účtu 311 - 16,80 Kč, k tomu doložen doklad č. 610081 z 31. 12. 2014,
- u účtu 315 - 8 568,40 Kč, doloženo účetním dokladem č. 610079 z 31. 12. 2014.

Městys tímto zabezpečil ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 3/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2014 ze dne 24. 10. 2014 s platností od 31. 10. 2014 do 31. 1. 2015 s přílohou č. 1 – seznam inventurních soupisů,
- jmenování hlavní a dílčích inventarizačních komisí,
- harmonogram inventurních prací od 1. 11. 2014 do 26. 1. 2015
I. etapa od 1. 1. 2014 do 12. 12. 2014 – se stavem ke dni 31. 10. 2014
II. etapa od 2. 1. 2015 do 26. 1. 2015 – se stavem ke dni 31. 12. 2014
- podpisové vzory členů inventarizačních komisí – jejich proškolení,
- inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2015, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., která bude podkladových materiálů k schválení roční závěrky obce za rok 2014 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Podkladem byla rozdílová inventura od 1. 11. 2014 do 31. 12. 2014, kde bylo dokladováno:

- technické zhodnocení budovy úřadu účet 021 – 1 838 799,21 Kč,
- 6 inventurních položek účet 028 – 74 058,64 Kč.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která především představovala:

- | | | |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| - ocenění lesních porostů | 52 886 823,00 Kč | (účet 903 0100) |
| - majetek PO MZŠ Libštát | 55 135 294,99 Kč | (účet 903 0300) |
| - majetek PO MŠ Libštát | 1 152 887,64 Kč | (účet 903 0200) |
| - zástavní právo na č.p. 242 | 260 000,00 Kč | (účet 982 0300) |
| - vyřazené pohledávky – psi | 800,00 Kč | (účet 9110100) |
| - vyřazené pohledávky – odpady | 13 667,00 Kč | (účet 911 0200) |

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn neuvolněným zastupitelům vyplácených v roce 2014 se vztahovala k schválení zastupitelstvem městyse dne **10. 11. 2010 – usnesení č. Z 10/051**, tak jak ukládá ustanovení § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. - v členění místostarosta, člen rady a předseda výboru.

Výše odměn vyplácená od 1. 1. 2014 nepřesahuje objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády v posledním znění č. 459/2013 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb..

Ustavující zastupitelstvo dne **5. 11. 2014 – usnesení č. Z14/62, Z14/63, Z14/64** schválilo výše odměn neuvolněných zastupitelů v členění místostarosta, člen rady, předseda výboru a předseda komise s účinností ode dne zvolení do funkce. Výše měsíčních odměn nepřesahují objemy uvedené v příloze č. 1 platného nařízení vlády (č. 459/2013 Sb.).

Kontrolou správnosti výše odměny uvolněnému zastupiteli – starostovi městyse – **nebyly zjištěny nedostatky.**

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Městys má zřízeny dvě příspěvkové organizace a dvě organizační složky.

Zřizovací listiny byly předmětem přezkoumání za období roku 2013, v roce 2014 nedoznaly změn.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Městys je zřizovatelem příspěvkových organizací – Mateřská škola Libštát
Masarykova základní škola Libštát

Za rok 2013 vykázaly řízené organizace následujících výsledků hospodaření:

Mateřská škola (zisk) 26 216,00 Kč

Základní škola (zisk) 185 445,53 Kč

Výsledky hospodaření včetně přidělení prostředků do fondů organizace byly schváleny zastupitelstvem obce dne **23. 4. 2014 – usnesením č. Z 14/15** následovně:

- Mateřská škola - přiděl do rezervního fondu organizace – 26 216,00 Kč

- Základní škola – přiděl do rezervního fondu organizace ve výši 173 484,53 Kč, do fondu odměn 11 961,00 Kč

Kontroly byly předloženy přípisy ze dne 11. 3. 2014, kterými byly zřízeným organizacím sděleny závazné ukazatele pro rok 2014, které představovaly výše provozních příspěvků (MŠ – 308 500,00 Kč, ZŠ – 1 600 000,00 Kč).

Zřízené příspěvkové organizace byly v roce 2014 profinancovány provozními příspěvky následovně:

	<i>MŠ</i>	<i>ZŠ</i>
SR 2014	308 500,00 Kč	1 600 000,00 Kč
UR 2014	455 772,00 Kč	2 114 363,00 Kč
Profinancováno k 31. 12. 2014	455 772,00 Kč	2 114 363,00 Kč

Úpravy závazných ukazatelů byly projednány v zastupitelstvu městyse **17. 12 2014 – usnesení č. Z14/72** – sděleno výpisem z usnesení zastupitelstva.

K zajištění kontrolní činnosti podle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech byly předloženy protokoly o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkových organizací za rok 2013 nezávislým auditorem dne 16. 4. 2014, výsledky kontrol byly zahrnuty v podkladech závěrečného účtu za rok 2013.

Kontroly hospodaření za rok 2014 byly doloženy potvrzenou objednávkou o provedení veřejnosprávní kontroly nezávislým auditorem.

Schválení závěrek příspěvkových organizací

Rada městyse dne **18. 6. 2014 – usnesením č. R 27/14, R 28/14** schválila účetní závěrky řízených příspěvkových organizací Masarykova základní škola Libštát a Mateřská škola Libštát za rok 2013. Zastupitelstvo městyse nezjistilo, že by účetní závěrky neposkytly v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetních jednotek, k tomu doložen protokol z 18. 6. 2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby do Evropského parlamentu – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98348, objem 19 800,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 20 483,00 Kč, překročené prostředky ve výši 683,00 Kč byly uplatněny při finančním vypořádání za rok 2014, na účet městyse převedeny 5. 3. 2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do zastupitelstev obcí – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98187, objem 22 000,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 16 339,70 Kč, nevyužitá částka ve výši 5 660,30 Kč byla vrácena na účet KÚ dne 3. 2. 2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Aktivní politika zaměstnanosti – provozní dotace – pol. 4116

UZ 13324, objem 394 451,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-VN-14/2014 ze dne 24. 3. 2014 na 3 pracovní místa - VPP – pomocné a úklidové práce od 1. 5. 2014

do 31. 10. 2014 s maximálním měsíčním příspěvkem 12 000,00 Kč, dodatek č. 1 dohody z 1. 9. 2014, kterým byla prodloužena platnost do 30. 4. 2015.

Pečovatelská služba – provozní dotace pol. 4116
UZ – 13305, objem 77 100,00 Kč

Prostředky přiznány na základě rozhodnutí MPSV č. 1 ze dne 13. 2. 2014 na zajištění poskytování sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., lhůta čerpání do 31. 12. 2014, konečné vyúčtování předloženo 28. 1. 2015.

Snížení energetické náročnosti a instalace TČ v objektu MŠ
- investiční dotace – pol. 4216, UZ 15835, objem 292 455,30 Kč
- investiční dotace – pol. 4213, UZ 90877, objem 17 203,14 Kč

Uvedené prostředky se vztahují k rozhodnutí Ministerstva ŽP ze dne 19. 7. 2013 – identifikační číslo 115D222001845 – v podílovém financování způsobilých veřejných výdajů ve výši 85% - dotací FS, 5 % - prostředky SFŽP a 10 % vlastní zdroje rozpočtu. V roce 2014 byl převeden doplatek na pokrytí DPH.

Řešení oblasti životního prostředí – investiční dotace
pol. 4216, UZ 15833, objem 1 830 845,05 Kč
pol. 4213, UZ 90877, objem 107 696,56 Kč

Jedná se o podílové pokrytí způsobilých výdajů vztahujících se k níže uvedeným rozhodnutím:

Rozhodnutí Ministerstva a životního prostředí č. 14206583 – SFŽP ze dne 22. 7. 2014, na akci „Instalace tepelného čerpadla do objektu OU“

- termín závěrečného vyúčtování – 31. 12. 2015,
- způsobilé výdaje celkem 1 365 195,00 Kč
zdroje krytí:
SR (85%) 1 160 415,00 Kč
SFŽP (5%) 68 259,00 Kč
Rozpočet městyse (10%) 136 521,00 Kč

Rozhodnutí Ministerstva a životního prostředí č. 12115993 – SFŽP ze dne 30. 11. 2014, na akci „Snížení energetické náročnosti objektu OU“

- termín závěrečného vyúčtování – 31. 12. 2015,
- způsobilé výdaje celkem 994 490,00 Kč
zdroje krytí:
SR (85%) 845 316,00 Kč
SFŽP (5%) 49 450,00 Kč
Rozpočet městyse (10%) 99 450,00 Kč

V této souvislosti bylo upozorněno na stanovený termín konečného vyúčtování, dle potřeby dojednat s poskytovatelem dotace případné posunutí termínu.

Oprava mostku u Ničů v Libštátě – investiční dotace – pol. 4222
objem 300 000,00 Kč

Prostředky byly poskytnuty na základě smlouvy č. OLP/1177/2014 ze dne 10. 10. 2014 schválené Radou Libereckého kraje 14. 1. 2014 – usnesení č. 55/14/RK. Celkové náklady projektu činily 1 454 785,00 Kč, vyúčtování prostředků bylo předloženo 30. 10. 2014, kontrola poskytovatelem dotace byla provedena 26. 11. 2014.

Výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů - provozní dotace – pol. 4122
UZ – 14004, objem 5 841,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/2027/2014 ze dne 13. 11. 2014 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 21. 10. 2014 – usnesením č. 376/14/ZK. Prostředky byly určeny na:

- výdaje na odbornou přípravu strojníků a velitelů družstev (2 310,00 Kč),
- zásah jednotek (371,00 Kč)
- na neinvestiční vybavení (3 160,00 Kč).

Kontrole bylo předloženo vyúčtování poskytnutých prostředků ze dne 12. 1. 2015, které bylo součástí podkladů pro finanční vypořádání za rok 2014.

Nákup ochranných prostředků – provozní dotace – pol. 4122
objem 17 270,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1610/2014 ze dne 9. 10. 2014 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 26. 8. 2014 – usnesením č. 269/14/ZK. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10. 12. 2014, celkové výdaje činily 28 972,00 Kč, podíl vlastních prostředků městyse ve výši 11 702,00 Kč činil 40,4%.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrole byly předloženy prodloužené dohody o pracovní činnosti na dobu do 31. 12. 2014 na pracovníka údržby a domovníka v DPS Libštát a 2 dohody o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2014 na dobu určitou do 30. 6. 2015 na pracovníka údržby a domovnictví.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s ustanovením § 76 zákona č. 262 Sb., v platném znění.

Dohody o provedení práce

Městys uzavřel v roce 2014 32 dohod o provedení práce. Výběrovým způsobem byly podrobeny následující dohody o provedení práce sepsané v roce 2014:

- roznos Zpravodaje z 18. 8. 2014, termín plnění od 18. 8. 2014 do 22. 8. 2014, pracovní fond 10 hodin,
- roznáška volebních lístků z 12. 5. 2014, období do 12. 5. 2014 do 20.5.2014 , pracovní fond 30 hodin,
- zednické a řemeslné práce z 18. 4. 2014, termín plnění od 18. 4. 2014 do 31. 10. 2014, pracovní fond max. 300 hodin,

- pomocné práce v lese ze dne 1. 7. 2014, termín plnění od 1. 7. 2014 do 31. 8. 2014, pracovní fond max. 300 hodin.
- instalátérské opravy a údržby v DPS Libštát, termín plnění od 3.6. 2014 do 30.12. 2014, pracovní fond 100 hodin,
- technické zabezpečení voleb, příprava a úklid volební místnosti, instalátérské opravy a údržby v DPS Libštát, termín plnění od 3.6. 2014 do 30.12. 2014, pracovní fond 100 hodin,
- pomocné a úklidové práce v DPS, instalátérské opravy a údržby v DPS Libštát, termín plnění od 2. 1. 2014 do 31. 3. 2014, pracovní fond 120 hodin.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s ustanovením § 75 a § 77 zákona č. 262 Sb., v platném znění. Kontrolou mzdových listů nebylo zjištěno překročení sjednaného rozsahu pracovního fondu.

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku městys eviduje plnění nájemních smluv na:

- 67 bytových jednotek včetně DPS
- 7 nebytových prostor
- 6 na pronájem pozemků

V roce 2014 nebyla nově uzavřena žádná nájemní smlouva.

K datu 31. 12. 2014 nebylo uhrazeno celkové nájemné včetně služeb ve výši 57 111,00 Kč. Kontrole byla doložena evidence těchto pohledávek s dostupným způsobem jejich vymáhání, která byla nedílnou součástí dokladové inventarizace.

Smlouvy zástavní

Městys 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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci dílčího přezkoumání byl kontrole podroben postup při zabezpečování výběrové řízení malého rozsahu dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění na dodavatele akce „*Snížení energetické náročnosti na č.p. 198 – ústřední vytápění a zdroj tepla*“. K tomu byly předloženy následující podklady o postupu řízení:

- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace dle § 12 zákona č. 137/2006 Sb., zveřejněno na webových stránkách od 14. 5. 2014,
- osloveno 5 stavebních firem,
- protokol o otvírání obálek a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 6. 2014,
- výsledek výběrového řízení schválen v ZM 18. 6. 2014 – usnesením č. Z 14/23, současně pověřen starosta městyse uzavřením smlouvy o díly s vybranou firmou,
- smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2014 uzavřená s firmou Ondřej Topič, IČ 69866988, rozpočtové náklady 719 206,00 Kč bez DPH,
- termín dokončení realizace do 19. 9. 2014,

- finanční zajištění – podílové ze SR a SFŽP
- smlouva uzavřená se SFŽP dne 30. 9. 2014 č. 14206583 schválena Radou městyse 29. 3. 2014 – usnesení č. R 42/14, způsobilé výdaje kryty z prostředků EU (85 %), SFŽP (5 %) a vlastní zdroje 10 %.
- doloženo uveřejnění na profilu zadavatele: www.vhodne-uverejneni.cz

V rámci závěrečného přezkoumání byl kontrole podroben postup městyse u akcí, kde bylo doloženo:

„Zateplení objektu č.p. 198 a odvlhčení budovy úřadu“

- výzva k podání nabídky ze dne 6. 5. 2013, předpokládaná hodnota VZ bez DPH 1 400 000,-Kč – vyvěšeno 7. 5. 2013, staženo 23.5.2013
- osloveny 3 firmy
- protokol o otevírání obálek a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 5. 2013
- prohlášení členů pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 22. 5. 2013
- rozhodnutí zadavatele o nejvhodnější nabídce ze dne 28. 5. 2013
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 5. 2013 jednotlivým uchazečům
- výsledek VŘ – RM Libštátu na základě pověření zastupitelstva usnesením č. Z13/22 ze dne 17. 4. 2013, seznámila s Rozhodnutím zadavatele o nejvhodnější nabídce na základě předložených výsledků hodnotící komise RM vybírá a schvaluje vítěznou firmu – usnesení RM 56/13 ze dne 16. 7. 2013.
- smlouva o dílo ze dne 17. 7. 2013 uzavřená s firmou Jaroslav Chalupníček, IČ 68256442 , cena díla bez DPH 1 539 978,00 Kč
 - Dodatek ke smlouvě č. 1 k ze dne 28. 2. 2014 k dodacím podmínkám a době realizace – zahájení 2. 6. 2014 - dokončení díla 30. 6. 2015
- finanční zajištění podílové ze SFŽP a SR
- doloženo uveřejnění na profilu zadavatele: www.vhodne-uverejneni.cz

„ Rekonstrukce mostu u Ničů v Libštátě“ :

- výzva k podání nabídky ze dne 24. 7. 2013 – lhůta na podání nabídek 17. 8. 2013
- osloveny 2 firmy
- seznam doručených a přijatých nabídek – 12. 8. 2013
- protokol o otevírání obálek a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 8. 2013
- prohlášení členů pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 12. 8. 2013
- rozhodnutí zadavatele o nejvhodnější nabídce ze dne 12. 8. 2013
- výsledek VŘ – byl schválen na mimořádném zasedání ZO ze dne 16. srpna 2013
- smlouva o dílo ze dne 17.8.2013 uzavřená s firmou DS Logistic s.r.o. Libštát, IČ 260006928, RN 999 541,00 Kč bez DPH, schválená na ZM 16. 8. 2013 Z 13/51
- finanční zajištění podílové dotace KÚ + vlastní zdroje
- doloženo uveřejnění na profilu zadavatele: www.vhodne-uverejneni.cz

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci dílčího přezkoumání byly předloženy následující vnitřní směrnice:

- 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,
- směrnice č. 4/2011 odpisový plán.
- směrnice č. 1/2013 - reálná hodnota majetku určeného k prodeji.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zápisy z jednání rady městyse jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. V roce 2014 proběhlo 11 zasedání rady městyse.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva městyse dne 29. 1., 5. 3., 23. 4, 18. 6., 6. 8., 10. 9., 8. 10. 5. 11. (ustavující ZM) a 17. 12. 2014. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2014 zápis a usnesení zastupitelstva z 18. 12. 2013, kde byly projednány a schváleny podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2014

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

Bytový fond (fond rozvoje bydlení)

Tvorba s užití tohoto účelového fondu v roce 2014 se řídí vnitřní směrnicí 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 městys neposkytl novou půjčku.

K datu 31. 12. 2014 vykazoval konečný stav na účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků hodnotu ve výši 587 780,91 Kč, vztahoval se k bankovnímu účtu č. 19-1277150217/0100 – fond rozvoje bydlení a navazoval na stav účtu 419 – Ostatní fondy.

V kontrolovaném období nebyly poskytnuty žádné návratné půjčky, na účtu byly promítnuty pouze operace týkající se připsání úroků a promítnutí bankovních poplatků.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru byly kontrole předloženy 1 zápis kontrolního výboru (kontrola vytápění DPS obcí; kontrola plnění usnesení je zahrnuta v programu jednání zastupitelstva) a 2 zápisy finančního výboru 7. 2. 2014 a 13. 2. 2014 (schválení plánu FV na rok 2014 a sestavení rozpočtu obce Libštát na rok 2014).

Zápisy do údajů RUIAN

Vlastní pořizování zápisů do informačního systému územní identifikace, adres a nemovitostí zabezpečuje na základě informací účastníků (stavebníků) stavební úřad města Semily. Na tuto oblast není uzavřena smlouva.