

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libštát, IČ00275891, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření městyse Libštát za rok 2016 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15. 9. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 5. 10. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 15. 5. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Karel Gröger, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0100/16/Gro dne 14. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 5. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty městyse 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 právnickými 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 právnických 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 rok 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016
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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2016 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 0,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,20 %

V Liberci, dne 16. 5. 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
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 přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, 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 městyse:

- městys nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil 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 18 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 včetně zprávy z provedeného přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu městyse **22. 6. 2016 - usnesení č. Z 2016/023**. 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 7. 6. 2016 do 22. 6. 2016 - na webových stránkách je zveřejněn dosud.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění), jeho rozšíření na rok 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem městyse **16. 3. 2016 - usnesení č. Z 2016/009**. Rozpočtový výhled je koncipován v následujících hodnotách v tis. Kč:

	2017	2018	2019
Příjmy	17 500	17 500	17 500
Výdaje	21 000	21 000	21 000
Financování	+3 500	+3 500	+3 500

Na webových stránkách městyse zveřejněn 16. 3. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne **16. 12. 2015 usnesením č. Z 2015/051** v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů s vymezením zásad uvedených v příloze č.j. ÚM Lib - 1010/15.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 23. 2. 2016 do 10. 3. 2016. (na webových stránkách městyse zveřejněn dosud).

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem městyse **16. 3. 2016 - usnesení č. Z 2016/008** jako „*přebytkový*“.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	17 394 389,70 Kč
Výdaje celkem	16 999 300,00 Kč
Financování	- 395 089,70 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 2016 projednalo a schválilo na svých jednáních následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2016	17 394 389,70	16 999 300,00	- 395 089,70
<i><u>rozpočtová opatření:</u></i>			
18. 5. 2016	+ 155 535,00	+ 1 070 535,00	+ 915 000,00
<i>usn. č. Z 2016/015</i>			
22. 6. 2016	+ 746 418,00	+ 736 830,00	- 9 588,00
<i>usn. č. Z 2016/027</i>			
16. 11. 2016	+ 472 352,00	+ 592 868,00	+ 120 516,00
<i>usn. č. Z 2016/042</i>			
14. 12. 2016	+ 1 250 722,50	+ 883 319,50	- 367 403,00
<i>usn. č. Z 2016/052</i>			
UR 2016	20 019 417,20	20 282 852,50	+ 263 435,30

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2016. Městys zabezpečil 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. 2016 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. 2016 na 101,96 % (20 411 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 79,05 % (16 034 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů rozpočtu v objemu 4 376 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	17 394 389,70	20 019 417,20	20 410 829,22	101,96
Výdaje	16 999 300,00	20 282 852,50	16 034 382,04	79,05
Saldo P a V	+ 395 089,70	- 263 435,30	+ 4 376 447,18	X

Rozvaha

Majetek městyse

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 132 985 488,89 Kč, po proúčtované korekci 105 065 231,05 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 631 202,76 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)	1 464 680,96 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni činil 131 338 586,13 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	109 277 522,91 Kč
- Pozemky (účet 031)	14 484 644,01 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	1 921 259,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	3 647 506,04 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	1 617 903,17 Kč
- DHM určený k prodeji (účet 036)	389 750,00 Kč

Meziroční hodnotový nárůst dlouhodobého hmotného majetku doložen u účtu 021 - Stavby - 1 375 840,18 Kč - zařazená stavba sportovního hřiště, číslo dokladu 158 ze dne 29. 9. 2016.

<u>Dlouhodobé závazky</u> - účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	894 136,23 Kč
- účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	7 872,00 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2016 činily 3 461 160,82 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	535 237,00 Kč
- k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy	821 176,26 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	230 526,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	85 562,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	38 725,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	29 431,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	222 211,00 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transf.	545 718,33 Kč
- k účtům časového rozlišení	949 481,23 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. 2016 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 1 860 068,00 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 640001 ze dne 31. 12. 2016.

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. 2016 byly uvedeny následující hodnoty:

	<i>hlavní činnost</i>	<i>hosp. činnost</i>
- náklady celkem	16 244 257,31 Kč	95 866,90 Kč
- výnosy celkem	20 600 970,57 Kč	49 628,22 Kč
- daň z příjmů - účet 591	561 830,00 Kč	0,00 Kč
- dodatečný odvod daně z příjmů - účet 595	60 990,00 Kč	0,00 Kč
- výsledek hospodaření	+ 4 356 713,26 Kč	- 46 238,68 Kč
- výsledek hospodaření - zisk po zdanění v úhrnu 4 310 474,58 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.		

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 21. 3. 2017 s daňovou povinností v částce 550 240,00 Kč.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech

k 31. 12. 2016:

BÚ č. 94-52917451/0710	4 020 865,16 Kč (účet 231 0402)
BÚ č. 4428581/0100	11 323 188,73 Kč (účet 231 0400)
BÚ č.43-3148480227/0100 (dary)	44 591,97 Kč (účet 231 0401)
Ú h r n e m	15 388 645,86 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2016 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obratová předvaha za období I. - XII. 2016.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami městyse.

Pokladní doklad

Městys zabezpečuje hotovostní operace ve dvou pokladnách v důsledku zastupitelnosti, a pokladnu vztahující se k účtu darů.

Kontrola v rámci přezkoumání byla podrobena pokladna č. 1, a to:

- od pokladního dokladu č. 170 z 22. 2. 2016 až č. 185 z 24. 2. 2016
- od pokladního dokladu č. 450 z 15. 5. 2016 až č. 478 z 29. 5. 2016
- od pokladního dokladu č. 680 z 15. 8. 2016 až č. 712 z 31. 8. 2016
- od pokladního dokladu č. 773 z 3. 10. 2016 až č. 812 z 14. 10. 2016
- od pokladního dokladu č. 970 z 14. 12. 2016 až č. 1006 z 29. 12. 2016

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

Kontrolou byly ověřeny následující údaje pokladen vedených městysem:

Pokladna č. 1 - účet 2610100, vystaveno 1006 pokladních dokladů,

- převod prostředků na běžný účet - č. dokladu 1006 z 29. 12. 2016 - 52 637,00 Kč

Pokladna č. 2 - účet 2610110, vystaveno 246 pokladních dokladů,

- převod prostředků na běžný účet - č. dokladu 246 z 28. 12. 2016 - 28 111,00 Kč

Pokladna - dary - účet 2610111, vystaveny 2 pokladní doklady,

- převod prostředků na běžný účet (dary) - č. dokladu 2 z 29. 12. 2016 - 5 000,00 Kč

Stav pokladny hlavní činnosti vykázal k 31. 12. 2016 nulovou hodnotu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrole 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.

Účetnictví ostatní

Hospodářská činnost

ZM 16. 11. 2016 - usnesení č. Z 2016/037 schválilo zřízení vedlejší hospodářské činnosti za účelem provozování restaurace a ubytovny v KD Libštát, předložen výpis z živnostenského rejstříku č.j. ŽÚ/1308/16 ze dne 24. 11. 2016 - s účinností od 1. 12. 2016.

ZM 16. 11. 2016 - usnesení č. Z 2016/037 - zřízení bankovního účtu, doložena smlouva o zřízení a vedení běžného účtu č. 115-3625930287/0100 ze dne 22. 11. 2016.

K zabezpečení této oblasti byla kontrole předložena Vnitřní směrnice o účtování hospodářské činnosti č. 1/2017 - číselná řada účetních dokladů 14xxxx. Do konce roku přijato 10 faktur, které byly k 31. 12. 2016 uhrazeny.

Zůstatek bankovního účtu k 31. 12. 2016 činil 48 937,49 Kč - navazoval na účtovaný stav účtu 241 - Běžný účet.

Hotovostní operace doloženy vedenou pokladnou - účet 2610002, od 1. 12. do 31. 12. 2016 vystaveno 43 příjmových a výdajových pokladních dokladů, zůstatek pokladny k 31. 12. 2016 činil 47 930,00 Kč - navazoval na účet 2610002. Limit pokladní hotovosti není stanoven.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2016 celkem přijato a evidováno 423 dodavatelských faktur, kontrole účtování předpisů a úhrad byly výběrovým způsobem podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 85,91, 92, 94, 95	úhrada dne 8. 4. 2016	číslo dokladu 56
- ev. č. 100, 101, 103	úhrada dne 15. 4. 201	číslo dokladu 60
- ev. č. 133, 134	úhrada dne 5. 5. 2016	číslo dokladu 75
- ev. č. 135 - 137	úhrada dne 9. 5. 2016	číslo dokladu 77
- ev. č. 144 - 147, 148 - 150	úhrada dne 18. 5. 2016	číslo dokladu 83
- ev. č. 227, 229,232, 234, 235	úhrada dne 11. 8. 1016	číslo dokladu 133
- ev. č. 305, 308	úhrada dne 12. 10. 2016	číslo dokladu 165
- ev. č. 349 - 353	úhrada dne 16. 11. 2016	číslo dokladu 185
- ev. č. 403 - 408	úhrada dne 30. 12. 2016	číslo dokladu 215

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně data provedené úhrady. K 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny faktury v hodnotovém vyjádření 535 237,00 Kč - zajištěna návaznost na saldo účtu 321 - Dodavatelé, (ev. č. 409 - 423), specifikováno v dokladové inventarizaci.

K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 321:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2016	8 337,10 Kč
- předepsané faktury 2016	6 801 459,56 Kč
- uhrazené faktury 2016	6 274 559,66 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2016	535 237,00 Kč

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2016 vystavil městys celkem 104 faktur, kontrolou jejich účtování nebyly zjištěny nedostatky. Neuhrazené vydané faktury v hodnotovém vyjádření 48 373,00 Kč - ve lhůtě splatnosti (ev. číslo 99, 100, 102-104), navazovaly na zúčtované saldo k účtu 3110100, doloženo v dokladové inventarizaci.

K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 3110100:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2016	53 362,00 Kč
- předepsané faktury 2016	3 130 685,00 Kč
- uhrazené faktury 2016	3 135 674,00 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2016	48 373,00 Kč

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky městyse k 31. 12. 2016 představovaly 646 161,81 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311		147 951,00 Kč
v tom: vystavené faktury (3110100)	48 373,00 Kč	
nájemné a služby (311xxxx)	85 493,00 Kč	
sociální služby (3110301)	14 085,00 Kč	
- Krátkodobé poskytnuté záloha - účet 314		326 672,81 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315		24 826,00 Kč
v tom: místní poplatek ze psů (3150312)	450,00 Kč	
odvoz TKO (3150403, 3150404)	24 376,00 Kč	
- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - účet 373		120 000,00 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky - účet 377		4 932,00 Kč

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání.

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

- u účtu 315 - 6 956,70 Kč, doloženo účetním dokladem č. 610082 z 31. 12. 2016.

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. 2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 3/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 20. 10. 2016, který obsahuje:
 - jmenování ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
 - podpisové vzory členů komisí k zajištění jejich proškolení,
 - seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku,
 - harmonogram inventurních prací a termíny:
 - I. etapa k 31. 10. 2016 (zajištění od 1. 11. 2016 do 15. 12. 2016)
 - II. etapa k 31. 12. 2016 (zajištění od 2. 1. 2017 do 27. 1. 2017)
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., v ZM projednána 8. 3. 2017, dále bude součástí podkladových materiálů k schválení roční závěrky městyse za rok 2016 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Podkladem byla rozdílová inventura od 1. 11. 2016 do 31. 12. 2016, kde bylo doloženo zařazení majetku na účtu:

- 021 - Stavby	1,00 Kč
- 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory	133 308,00 Kč
- 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	129 939,10 Kč
- 132 - Zboží na skladě	33 233,16 Kč

V rámci rozdílové inventarizace byl vyřazen majetek na účtu 028 v hodnotě 300,00 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 fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

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

- vyřazené pohledávky - odpady	13 149,00 Kč (účet 9050200)
- ocenění lesních porostů	52 886 823,00 Kč (účet 909 0100)
- výměra lesních pozemků - 927 839 m ²	
- majetek PO MZŠ Libštát	55 501 717,52 Kč (účet 909 0300)
- majetek PO MŠ Libštát	1 164 323,09 Kč (účet 909 0200)
- zástavní právo na č.p. 242	260 000,00 Kč (účet 982 0300)
- věcná břemena	4 500,00 Kč (účet 9340100)

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

Odměňování členů zastupitelstva

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.).

S účinností od 1. 1. 2016 - nařízení vlády v posledním znění č. 352/2015 Sb. - nedoznaly takto schválené odměny neuvolněných zastupitelů změn.

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

Kontrolou mzdových listů za období červen a prosinec 2016 - nebylo shledáno závad.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Městys je zřizovatelem příspěvkových organizací - Mateřská škola Libštát

Masarykova základní škola Libštát

Za rok 2015 vykázaly řízené organizace následujících výsledků hospodaření:

Mateřská škola (zisk) 51 256,85 Kč

Základní škola (zisk) 143 976,09 Kč

Výsledky hospodaření včetně přidělení prostředků do rezervních fondů organizací byly schváleny Radou městyse dne **8. 2. 2016 - usnesením č. R č. 2016/004, č. R 2016/006.**

Kontroly byly předloženy přípisy ze dne 22. 3. 2016, kterými byly zřízeným organizacím sděleny závazné ukazatele pro rok 2016, které představovaly:

- MŠ Libštát - provozní příspěvek 377 000,00 Kč

- Masarykova ZŠ Libštát - provozní příspěvek 1 600 000,00 Kč

investiční příspěvek 250 000,00 Kč

Zřízené příspěvkové organizace byly v roce 2016 profinancovány příspěvky následovně:

	MŠ	ZŠ	
	provoz	provoz	investice
SR 2016	337 000 Kč	1 600 000 Kč	250 000 Kč
UR 2016	496 127 Kč	2 114 274 Kč	170 516 Kč
Profinancováno k 31. 12. 2016	496 127 Kč	2 114 274 Kč	170 516 Kč

Změna závazného ukazatele schválena v ZM dne **14. 12. 2016 - usnesení Z2016/052**, v rámci rozpočtového opatření č. 4/2016.

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 2015 nezávislým auditorem dne 9. 5. 2016 a 10. 5. 2016, bez zjištěných nedostatků. V radě městyse projednány **6. 6. 2016 - usnesení č. R 2016/028, č. R 2016/029.** Výsledky kontrol byly zahrnuty v podkladech závěrečného účtu za rok 2015.

Schválení závěrek příspěvkových organizací

Rada městyse dne **6. 6. 2016 - usnesením č. R 2016/028, č. R 2016/029** schválila účetní závěrky řízených příspěvkových organizací Masarykova základní škola Libštát a Mateřská škola Libštát za rok 2015. 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 doloženy protokoly z 6. 6. 2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Výdaje na krytí účelových dotací neziskovým organizacím byly v objemu 150 000,00 Kč zahrnuty v rozpočtu na rok 2016 schváleném zastupitelstvem městyse **16. 3. 2016 - usnesení č. Z 2016/0008**.

Rada městyse 11. 4. 2016 - usnesením R 2016/021 schválila na základě posouzení předložených žádostí účelové dotace 11ti subjektům v celkovém objemu 147 000,00 Kč.

Namátkově byly ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutí dotace:

Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Libštátě, IČ 15045579

- žádost ze dne 18. 12. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 4. 2015,
- dotace 25 000,00 Kč,
- účel: rekonstrukce ve farní budově,
- finanční plnění 21. 4. 2016 - č. dokladu 64,
- závěrečné vyúčtování ze dne 13. 1. 2017.

Myslivecký spolek Kavkazko Libštát, z.s., IČ 45598631

- žádost ze dne 18. 12. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2016,
- dotace 15 000,00 Kč,
- účel: činnost střeleckého kroužku,
- finanční plnění 6. 5. 2016 - č. dokladu 77,
- závěrečné vyúčtování ze dne 13. 1. 2017.

Tělovýchovná jednota Jiskra Libštát, IČ 45598070

- žádost ze dne 8. 1. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 5. 2016,
- dotace 35 000,00 Kč,
- účel: činnost organizovaného mládežnického fotbalu,
- finanční plnění 19. 5. 2016 - č. dokladu 84,
- závěrečné vyúčtování ze dne 18. 12. 2016.

Kontrolou byla dále ověřena:

Smlouva o poskytnutí dotace dle § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění ze dne 23. 6. 2016 uzavřená mezi městysem Libštát, IČ 00275891 (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří, IČ 69861285 (příjemce):

- předmět smlouvy - projekt „Úpravy školských zařízení a jejich zabezpečení - MR POJIZEŘÍ“, a to na základě individuální žádosti příjemce,
- výše dotace 120 000,00 Kč,
- termín realizace projektu do 31. 12. 2016,
- termín vyúčtování poskytovateli dotace do 28. 2. 2017,
- na webových stránkách městyse zveřejněna 28. 6. 2016,
- schválena v ZM **22. 6. 2016 - usnesení č. Z 2016/026**,
- finanční plnění - 6. 9. 2016 - číslo dokladu 147,
- vyúčtování smlouvy o poskytnuté dotaci ze dne 24. 2. 2017, vratka nevyužitých prostředků ve výši 13 891,20 Kč převedena na účet městyse 2. 3. 2017.

Městys zajistil postup v souladu s právní normou (§ 10a zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích:

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13013, objem 390 535,00 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-VZ-38/2016 ze dne 27. 4. 2016 na 2 pracovní místa - VPP ESF - pomocné a úklidové práce od 1. 5. 2016 do 30. 4. 2017 s maximálním měsíčním příspěvkem 14 000,00 Kč.

Volby do zastupitelstev krajů a části Senátu parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98193, objem 22 000,00 Kč

Prostředky ve výši 22 000,00 byly převedeny na účet obce dle přípisu KULK č.j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Skutečné výdaje spojené se zajištěním voleb zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 16 558,67 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 5 441,33 Kč byly vráceny na účet KÚ dne 3. 2. 2017.

Nákup ochranných prostředků PO - provozní dotace - pol. 4122
objem 12 043,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1166/2016 ze dne 23. 6. 2016 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 5. 2016 - usnesením č. 243/16/ZK , při zajištění 40%ního podílu krytí z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 14. 10. 2016, celkové výdaje činily 20 072,00 Kč, podíl krytí vlastními prostředky zabezpečen.

Nákup tlakových lahví - provozní dotace - pol. 4122
objem 13 797,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1168/2016 ze dne 23. 6. 2016 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 5. 2016 – usnesením č. 243/16/ZK , při zajištění 40%ního podílu krytí z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 14. 10. 2016, celkové výdaje činily 22 995,00 Kč, podíl krytí vlastními prostředky zabezpečen.

Nákup přetlakového ventilátoru - provozní dotace - pol. 4122
objem 14 512,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1169/2016 ze dne 23. 6. 2016 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 5. 2016 - usnesením č. 243/16/ZK , při zajištění 40%ního podílu krytí z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 14. 10. 2016, celkové výdaje činily 24 188,00 Kč, podíl krytí vlastními prostředky zabezpečen.

Bezbariérový přístup do budovy úřadu městyse Libštát - investiční dotace - pol. 4222
objem 270 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/1890/2016 ze dne 31. 5. 2016 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 22. 12. 2015 - usnesením č. 569/15/ZK , při zajištění 50%ního podílu krytí z vlastních zdrojů. Celková výše dotace dle smlouvy činí 300 tis. Kč, v roce 2016 převedena v objemu 90 %. Dodatek č. 1 ze dne 20. 12. 2016 se stanovením termínu realizace do 30. 6. 2017, termín vyúčtování do 19. 8. 2017.

Bezbariérový přístup do veřejné budovy Kulturního domu č.p. 315

- investiční dotace - pol. 4222
objem 270 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/4553/2016 ze dne 19. 9. 2016 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 21. 6. 2016 - usnesením č. 375/16/ZK , při zajištění 50%ního podílu krytí z vlastních zdrojů. Celková výše dotace dle smlouvy činí 300 tis. Kč, v roce 2016 převedena v objemu 90 %. Dodatek č. 1 ze dne 20. 12. 2016 se stanovením termínu realizace do 30. 6. 2017, termín vyúčtování do 19. 8. 2017.

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

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o prodeji pozemků:

Kupní smlouva č.j. ÚML Lib.0913/15 uzavřená dne 14. 6. 2016 mezi městysem Libštát (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), k tomu doloženo:

- předmět smlouvy: pozemek pč. 1065/5 o výměře 1569 m²,
- dohodnutá kupní cena 392 250,00 Kč (250 Kč/m²),
- zveřejnění záměru prodeje: od 1. 7. 2015 do 1. 8. 2015,
- schválení smlouvy: ZM **18. 5. 2016 - usnesení č. Z 2016/019,**
- návrh na vklad 27. 6. 2016, vklad proveden 25. 7. 2016 s právními účinky k 27. 6. 2016,
- finanční plnění 22. 6. 2016,
- odúčtování z majetku 27. 6. 2016, č. dokladu 6100037-

Kupní smlouva č.j. ÚML Lib.0913/15 uzavřená dne 14. 6. 2016 mezi městysem Libštát (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), k tomu doloženo:

- předmět smlouvy: pozemek pč. 727/19 o výměře 995 m², pč. 727/26 o výměře 116 m²,
- dohodnutá kupní cena 277 750,00 Kč (250 Kč/m²),
- zveřejnění záměru prodeje: od 7. 4. 2016 do 25. 4. 2016,
- schválení smlouvy: ZM **18. 5. 2016 - usnesení č. Z 2016/020,**
- návrh na vklad 27. 6. 2016, vklad proveden 25. 7. 2016 s právními účinky k 27. 6. 2016,
- finanční plnění 12. 7. 2016,
- odúčtování v majetku dne 27. 6. 2016, č. dokladu 610036.

Kupní smlouva č.j. ÚML Lib.0913/15 uzavřená dne 17. 6. 2016 mezi městysem Libštát (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), k tomu doloženo:

- předmět smlouvy: pozemek pč. 1063/3 o výměře 1561 m²,
- dohodnutá kupní cena 390 250,00 Kč (250 Kč/m²),
- zveřejnění záměru prodeje: od 1. 7. 2015 do 1. 8. 2015,
- schválení smlouvy: ZM **18. 5. 2016 - usnesení č. Z 2016/019,**
- návrh na vklad 27. 6. 2016, vklad proveden 25. 7. 2016 s právními účinky k 27. 6. 2016,
- finanční plnění 8. 8. 2016, 10. 8. 2016,
- odúčtování v majetku 27. 6. 2016, č. dokladu 610037.

V postupu ani v účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Městys pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo č. 1606037-037-16 ze dne 21. 6. 2016 uzavřená mezi městysem Libštát a firmou Linhart spol. s.r.o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121 na akci „Víceúčelové hřiště 15x32 m + skok daleký 28x1,5 m, Libštát, pozemek p.č.781/6, k.ú. Libštát“, RN 1 143 532,00 Kč bez DPH (1 383 674,00 Kč včetně DPH), termín realizace 1. 7. 2016 - 31. 8. 2016, finanční zabezpečení - vlastní prostředky rozpočtu městyse.

Finanční plnění:

- fa. č. 16010196 vystavená dne 30. 8. 2016 - 1 375 840,18 Kč, úhrada 29. 9. 2016 - číslo účetního dokladu 158.

Smlouva o dílo ze dne 30. 11. 2016 uzavřená mezi městysem Libštát a firmou Logistic spol. s.r.o. Libštát, IČ 26006928 na akci „Bezbariérový přístup do budovy úřadu městyse Libštát, č.p. 198“, RN 724 671,00 Kč bez DPH (876 852,00 Kč včetně DPH), schválena v ZM 16. 11. 2016 - usnesení č. Z2016/036, finanční zabezpečení - podílové z dotace KULK. Na profilu zadavatele zveřejněna 30. 11. 2016.

Finanční plnění: dle smlouvy v roce 2017.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byla namátkově ověřena následující kupní smlouva:

Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla LIAZ CAS 25 - RTHP uzavřená dne 1. 6. 2016 mezi městysem Libštát a obcí Bělá ve výši dohodnuté kupní ceny 71 000,00 Kč. K tomu bylo dále doloženo:

- zveřejnění záměru od 13. 4. 2016 do 29. 4. 2016,
- schválení kupní smlouvy v zastupitelstvu městyse **18. 5. 2016 - usnesení č. Z 2016/018**,
- úhrada provedena 8. 6. 2016 - č. dokladu 95,
- odúčtování z majetku účetním dokladem č. 610034 dne 2. 6. 2016 ve výši účetní ceny 150 000,00 Kč.

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 přezkoumání byl kontrole podroben postup městyse při zabezpečování výběrové řízení malého rozsahu dle § 18 zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění na dodavatele akce „Víceúčelové hřiště 15x32 m + skok daleký 28x1,5 m, Libštát, pozemek p.č.781/6, k.ú. Libštát“. K tomu byly předloženy následující podklady o postupu řízení:

- **ZM 18. 5. 2016 - usnesení č. Z 2016/015** - pověřilo starostu zveřejněním záměru realizace akce a následným uzavřením smlouvy o dílo s firmou, která předloží nejlevnější cenovou nabídku,
- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace dle § 18 zákona č. 137/2006 Sb., zveřejněno na webových stránkách od 23. 5. 2016

- lhůta pro podání nabídek 8. 6. 2016 - 12:00 hodin,
- předpokládaný termín realizace 1. 7. 2016 - 31. 8. 2016,
- výběr z 8 podaných nabídek - protokol o otevírání obálek a vybrání nejvhodnější cenové nabídky z 8. 6. 2016,
- oznámení o výsledku výběrového řízení z 8. 6. 2016,
- vybraná firma Linhart spol. s.r.o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav,
- smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2016 uzavřená s firmou Linhart spol. s.r.o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121, cena díla 1 143 532,006,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 27. 6. 2016,
- termín dokončení realizace do 31. 8. 2016,
- finanční zajištění - vlastní prostředky zahrnuté ve schváleném rozpočtu na rok 2016.

Adresa profilu:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-libstat>

V postupu při výběru dodavatele na uvedenou akci nebylo shledáno nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci 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, aktualizace v roce 2016
- směrnice č. 5/2007 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní závěrka
- 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

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Zápis z jednání rady městyse jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. K datu 31. 12. 2016 - proběhlo 14 zasedání rady městyse.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápis 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 zápis a usnesení z jednání zastupitelstva městyse dne 16. 3., 18. 5., 22. 6., 21. 9., 16. 11. a 14. 12. 2016. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2016 zápis a usnesení zastupitelstva z 16. 12. 2015, kde byly projednány a schváleny podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2016.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Bytový fond (fond rozvoje bydlení)

Tvorba s užití tohoto účelového fondu v roce 2016 se řídí vnitřní směrnicí č. 7/2007 z 27. 10. 2007.

V kontrolovaném období městys neposkytl novou půjčku, byly prováděny pouze účetní operace o poplatcích a úrocích na bankovním účtu.

K datu 31. 12. 2016 vykazoval konečný stav na účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků hodnotu ve výši 587 898,51 Kč, vztahoval se k bankovnímu účtu č. 19-1277150217/0100 - fond rozvoje bydlení a navazoval na stav účtu 419 - Ostatní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo městyse dne **22. 6. 2016 - usnesením č. Z 2016/024** schválilo účetní závěrku městyse Libštát za rok 2015. Zastupitelstvo městyse 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 22. 6. 2016.