



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Libošovice, IČ: 00271756
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.8.2013
- 27.3.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Libošovice
Libošovice 104
507 44 Libošovice

Zástupci za Obec:

- Vít Svoboda - starosta
- Eva Loumová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Ing. Jana Minářová
Markéta Fejková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů před projednáním po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu obec hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria schválených dne 06.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 1 a 2 ze dne 09.05.2013 a 07.11.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2013 - 2015, v ZO schválen dne 14.02.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 21.03.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů 7 029 900,- Kč a výdajů 7 029 900,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 21.03.2013, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn. Účetní závěrka obce byla schválena dne 09.05.2013.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena na seznámech a v PC.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn v období leden - prosinec odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období únor a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. O příjmech a výdajích v hotovosti je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.

Rozvaha	<p>Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace.</p> <p>Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 9 669 760,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 9 333 440,- Kč.</p> <p>Opravné položky k účtu 311 - Odběratelé jsou vytvořeny ve výši 829,- Kč a k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti jsou vytvořeny ve výši 11 221,- Kč.</p> <p>Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena.</p> <p>Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 1 668 297,49 Kč.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období únor a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený ke dni 31.07.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.07.2013 a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla příspěvek ve výši 2 000,- Kč na publikaci "Od Ještědu k Troskám". V zastupitelstvu obce schváleno dne 05.09.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z ÚP dotaci ve výši 53 959,- Kč, ÚZ 13234, na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, - ze SR prostřednictvím KÚ neinvestiční dotaci na volbu prezidenta ve výši 23 500,- Kč, ÚZ 98008, dotace byla čerpána ve výši 18 454,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 5 046,- Kč byla vrácena na účet KÚ dne 29.08.2013 - dotace nebyla předmětem kontroly, - ze SR prostřednictvím KÚ neinvestiční dotaci na volby do PSP ve výši 23 500,- Kč, ÚZ 98071, dotace byla čerpána ve výši 15 489,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 8 011,- Kč byla vrácena na účet KÚ dne 10.01.2014 - dotace nebyla předmětem kontroly.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V roce 2013 byl uzavřen dodatek č. 1 k nájemní smlouvě na pronájem budovy čp. 30 v Libošovicích. Předmětem dodatku je úprava výše nájmu v mimosezóním období. Dodatek byl schválen v zastupitelstvu obce dne 05.09.2013. Dodatek byl podepsán dne 06.09.2013.
Smlouvy o převodu majetku	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové

(koupě, prodej, směna, převod)	<p>oblasti, došlo v roce 2013 k prodeji pozemků dle pol. 3111 ve výši 59 520,- Kč. V ZO schváleno, záměry zveřejněny. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na prodej pozemku 44/3 v k.ú. Dobšice, smlouva uzavřena dne 19.06.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 09.07.2013, - na prodej pozemku 757/5 v k.ú. Vesec u Sobotky, smlouva byla uzavřena dne 17.06.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 24.06.2013, - na prodej pozemku 41/2 a 278/5 v k.ú. Dobšice, smlouva byla uzavřena dne 08.06.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 24.06.2013, - na prodej pozemku 779/5, 779/8,779/9,779/10,779/12 v k.ú. Malechovice, smlouva byla uzavřena dne 21.06.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 27.06.2013, - na prodej pozemku 757/1 o výměře 40 m2 a 757/8 o výměře 36 m2, smlouva a byla uzavřena dne 10.12.2013, právní účinky vkladu nastaly dne 10.12.2013. <p>Obec uzavřela smlouvu se Státním pozemkovým fondem na převod pozemku p. č. 105/1 v k.ú. Libošovice do majetku obce. V zastupitelstvu bylo schváleno dne 20.06.2013. Smlouva byla podepsána dne 21.10.2013. Právní účinky vkladu nastaly dne 24.10.2013.</p> <p>Obec dále uzavřela směnnou smlouvu. Obec je vlastníkem pozemků p. č. 54 a 836/3 a směna byla provedena za p. č. 53 vše v k.ú. Libošovice. Smlouva byla uzavřena dne 24.04.2013. Právní účinky vkladu vznikly dne 24.04.2013.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Zastupitelstvo schválilo dne 09.05. 2013 zřízení věcného břemene pro firmu ČEZ Distribuce a.s., na uložení kabelu NN na pozemcích: 3/1, 4/1, 263/2, 490/1, 490/2, 490/3, 490/4, 491, 513/5 v k.ú. Dobšice. Smlouva nebyla předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2013 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Výměna oken v Mateřské škole Libošovice" a "Úprava sociálního zařízení Mateřské školy Libošovice".
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji č. 1/2013 ze dne 02.01.2013.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provedla dne 25.07.2013 kontrolu své zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Libošovice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne 14.02.2013, 21.03.2013, 09.04.2013, 20.06.2013, 05.09.2013, 07.11.2013 a 05.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

