



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Libošovice, IČ: 00271756
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2014
- 12.3.2015

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 obce
- Eva Loumová – administrativní pracovnice
- Marie Kvasničková - externí účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Libošovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i elektronické desce od 12.2. do 3.3.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu obec hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria schválených dne 5.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 4.6., 26.11. a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 13.3.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 6.597.100,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec písemně oznámila své zřízené příspěvkové organizaci MŠ Libošovice výši neinvestičního příspěvku pro rok 2014.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.6.2014. Před projednáním byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 12.5. do 27.5.2014. Účetní závěrka obce byla schválena v ZO dne 4.6.2014.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny dva bankovní účty: - u KB č.ú. 5421541/0100 zůstatek k 31.12.2014 činí 4.246.234,03 Kč - u ČNB č.ú. 94-911541/0710 zůstatek k 31.12.2014 činí 412.144,14 Kč - u ČS č.ú. 2574902379/0800 zůstatek k 31.10.2014 činí 10.102,22 Kč (výpis z investičního účtu - čtvrtletní) Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedený v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2014.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se

	provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé faktury jsou evidovány v knize a PC a vydané faktury v knize.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen a listopad 2014. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.784.271,75 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2014. 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 30.9. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2014.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela dne 25.3.2014 Darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ZŠ Sobotka ve výši 10.000,- Kč na náklady spojené s vybudováním školního arboreta a dětského hřiště v areálu ZŠ Sobotka. ZO schválilo poskytnutí dne 6.2.2014. Dále obec uzavřela dvě Darovací smlouvy na poskytnutí finančního daru pro oblastní Charitu Sobotka ve výši 16.500,- Kč na charitní pečovatelskou službu oblastní Charity Sobotka a ve výši 33.500,- Kč na provozní náklady Domova pokojného stáří v Libošovicích. Tyto smlouvy byly uzavřeny dne 28.2.2014. ZO schválilo poskytnutí dne 5.12.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela v roce 2014 např: - s obcí Dětenice Dohodu o příspěvku na částečnou úhradu neinvestičních nákladů na provoz vlakové dopravy ve výši 3.000,- Kč. Dohoda byla uzavřena dne 26.6.2014,

	<ul style="list-style-type: none"> - s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně Smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů ve výši 9.920,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 13.1.2014, - s MRG Český ráj Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku na zajištění provozu letních turistických autobusových linek v Českém ráji ve výši 3.000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 14.5.2014.
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z KÚ neinvestiční dotaci na volby do Evropského parlamentu vedenou pod ÚZ 98348 ve výši 17.500,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 13.239,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 4.261,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 9.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly, - z KÚ neinvestiční dotaci na volby do obecních zastupitelstev vedenou pod ÚZ 98187 ve výši 17.000,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 13.473,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 5.527,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 9.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly, - z Úřadu práce pod ÚZ 98324 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 42.000,- Kč, dotace nebyla předmětem kontroly, - z Ministerstva kultury dle rozhodnutí č. MK 49571/2014 OPP ze dne 23.9.2014 pod ÚZ 34002 na projekt „Obnova sochy sv. Jana Nepomuckého“ ve výši 115.000,- Kč. Dotace může tvořit maximálně 90% celkových výdajů. Finanční vypořádání měla obec předložit nejpozději do 15. února 2015. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 12.1.2015, - z KÚ dle smlouvy č.14POV01-0035/MZ/NEINV na projekt "Výměna oken v obecních objektech" ve výši 160.000,- Kč. Celkové předpokládané náklady projektu činí 320.000,- Kč. Dotace nesmí překročit 50 % celkových nákladů na projekt. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2014 do 30.11.2014. Závěrečná zpráva musí být poskytovateli odeslána nejpozději do 31.12.2014. Obec požádala dne 2.6.2014 o rozšíření rozsahu realizace projektu o možnost výměny dalších 8 oken. Z KÚ obec obdržela dne 17.7.2014 vyrozumění o akceptaci rozšíření projektu. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 30.9.2014. Na základě vyúčtování byla na účet poskytovatele vrácena

	<p>nevyčerpaná část dotace ve výši 9.378,- Kč. Obec dále předložila "Zápis z metodické dohlídky" kterou provedl zástupce DSO Mariánská zahrada. Obec předložila dopis od DSO Mariánská zahrada kde bylo konstatováno, že způsob čerpání dotace odpovídá Zásadám pro poskytnutí dotace z POV.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V roce 2014 nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2014 k prodeji pozemků v celkové hodnotě 47.870,- Kč a nákupu pozemků v celkové hodnotě 34.461,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na prodej pozemku č. 23/1 o výměře 164 m² v k.ú. Libošovice. Celková kupní cena činí 6.740,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 11.4.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 24.4.2014. Prodej pozemku byl v zastupitelstvu obce schválen dne 6.2.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 2.1.2014 do 19.1.2014. - na prodej pozemku č. 3/2 v k.ú. Dobšice. Celková kupní cena činí 14.490,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 27.8.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 28.8.2014. Prodej pozemku byl v zastupitelstvu obce schválen dne 17.7.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 1.7.2014 do 16.7.2014. - na nákup pozemků p.č. 827/1 o výměře 226 m², p.č. 104 o výměře 32 m², p.č. 912 o výměře 165 m² za celkovou kupní cenu 14.806,- Kč. Smlouva byla s prodávajícími podepsána dne 23.12.2013. V zastupitelstvu obce byl nákup schválen dne 5.12.2013. Právní účinky vkladu vznikly dne 23.12.2013. Obec zaplatila za pozemky dne 6.1. a 8.1.2014.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec jako povinná uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene na parcele č. 189/14, 537/1, 537/2 v k.ú. Rytířova Lhota. Předmětem věcného břemene je umístění betonových sloupů, vrchního vedení NN. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 3.400,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 28.2.2014.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Obec uzavřela Smlouvu o zápůjčce se Sborem dobrovolných hasičů Rytířova Lhota na zapůjčení částky 20.000,- Kč pro překlenutí nedostatku finančních prostředků do doby obdržení dotace SZIF, o kterou vydlužitel požádal prostřednictvím MAS</p>

	<p>Český ráj za účelem vybavení své společenské místnosti v Rytířově Lhotě. Zapůjčenou částku musí vydlužitel vrátit nejpozději do 30.11.2014. Smlouva byla podepsána dne 22.7.2014. Smlouva o zápůjčce byla schválena v zastupitelstvu obce dne 17.7.2014. Dne 30.11.2014 obec uzavřela Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění doba vrácení půjčených peněz do 30.3.2015. Tato částka byla k 31.12.2014 vedena na účtu 377 - ostatní krátkodobé pohledávky.</p> <p>Obec přijala na svůj účet celou výši půjčené částky dne 5.3.2015.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.</p> <p>Obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Výměna oken v obecních objektech". Byly osloveny tři firmy, nabídku podaly dvě firmy. Byla vybrána nejnižší cenová nabídka ve výši 192.143,- Kč bez DPH.</p> <p>Obec dále realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na projekt „Restaurování sochy sv. Jana Nepomuckého“. Obec oslovila čtyři restaurátory k podání cenové nabídky. Cenovou nabídku podaly dva subjekty. Byl vybrán restaurátor, který podal nižší cenovou nabídku ve výši 113.000,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 10.2.2014.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ Libošovice ze dne 25.8.2014 (za období leden až červen 2014) a ze dne 7.11.2014 (za období leden až září 2014) se závěrem, že nebylo zjištěno nehospodárné a neúčelné vynakládání prostředků. Realizovaný výdej prostředků je doložen příslušnými podklady a odsouhlasen ředitelkou MŠ. Evidence o pohybu finančních prostředků je vykázána v knize účetnictví a doložena bankovními výpisy a dalšími účetními doklady.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne 6.2., 13.3., 24.4., 17.7., 24.9., 5.11., 26.11., 18.12.2014.</p> <p>Dne 5.11.2014 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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 obce Libošovice za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Libošovice za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Libošovice, dne 12.3.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Libošovice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vít Svoboda

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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.

Vít Svoboda

.....
starosta



.....
podpis

OBEC LIBOŠOVICE
Libošovice 104, 507 44
IČO 00271756