



SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Libotov, IČ: 00578193
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.5.2015

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 Libotov

80

544 01 Dvůr Králové nad Labem

Zástupci za Obec:

- Mgr. Filip Kraus - starosta obce
- Hana Karbanová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová, Nad'a Naglová

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 24.7.2014.

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 - Obec Libotov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, tj. od 28.11.2013 - 17.12.2013 na elektronické úřední desce i na pevné úřední desce.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo provedeno a schváleno čtrnáct rozpočtových změn.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 zastupitelstvo obce schválilo 18.12.2013 jako schodkový. Závazné ukazatele byly stanoveny v odvětvovém třídění. Výdaje ve výši 3 324 300,- Kč, příjmy 2 520 080,- Kč a financování ve výši 804 220,- Kč, zapojením přebytků z minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila své příspěvkové organizaci příspěvek na provoz ve výši 161 500,- Kč včetně termínů splatnosti - viz dopis z 11.12.2013.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 28.5.2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách od 30.4. 2014 do 15.5. 2014. Účetní závěrka za rok 2013 byla schválena 28.5.2014, protokol byl doložen.
Bankovní výpis	Předloženy následující bankovní výpisy: - č. 62 - 71, 119 - 128 ZBÚ vedeného u KB, a.s. - č. 18 - 20, 33 - 35 BÚ vedeného u ČNB - č. 6, 11 ZBÚ vedeného u ČS, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů. 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.
- Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolováno odměňování uvolněných a neuvolněných členů ZO za rok 2014. Odměny jsou v souladu s nařízením vlády č.37/2003 Sb. Dále kontrolováno vyplacení odměny při skončení funkčního období bývalému starostovi. Odměna při skončení funkčního období je v souladu se zákonem 128/2000 Sb.

Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc červen a listopad 2014, která je vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.12.2014.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz Fin 12-2M sestavený k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2014.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela několik darovacích smluv s neziskovými organizacemi např. smlouva s FC Libotov ve výši 15 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace: - neinvestiční dotace na výdaje spojené s konáním voleb do EP ve výši 17 500,- Kč. Skutečně použito 12 933,- Kč a vratka ve výši 4 567,- Kč byla vrácena dne 19.1.2015 (UZ98348). - neinvestiční dotace na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstva obce a Senátu ČR ve výši 27 000,- Kč. Skutečně použito 18 873,60 a vratka ve výši 8 126,40 Kč vrácena dne 19.1.2015 (UZ98187). - neinvestiční dotace ze SR od ÚP na politiku zaměstnanosti ve výši 305 676,- Kč (UZ 13101, 13234) - neinvestiční dotace od KHK na hospodaření v lesích ve výši 35 740,- Kč. Avízo ze dne 19.12.2014. - investiční dotace od KHK na projektovou dokumentaci "Vodovod Libotov" ve výši 202 000,- Kč. Smlouva č. ES00367 ze dne 7.5.2014. Souhrn předpokládaných ustatelných nákladů na realizaci projektu činí 253 156,- Kč. Podíl dotace nesmí překročit procentuální podíl stanovený poměrem schválené dotace k uvedeným nákladů na realizaci. Doba realizace projektu stanovena od 1.6.2014 do 31.5.2016. Závěrečná zpráva projektu a vyúčtování zasláno poskytovateli dne 14.8.2014. Skutečné náklady celkem ve výši 253 156,- Kč, podíl dotace ve výši 79,79% a vlastní podíl ve výši 51 156,- Kč. Potvrzení o správnosti vyúčtování dotace od poskytovatele ze dne 15.9.2014. Zaúčtování a originály dokladů bez výhrad. - neinvestiční příspěvek od obce Hřibojedy na Dětský den ve výši 5 000,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka "Vodovod Libotov"</p> <p>VZ podlimitní na stavební práce, druh VZ otevřené řízení, předpokládaný náklad 22 000 000,- Kč bez DPH</p> <p>VZ je spolufinancována ze státního rozpočtu ČR při čerpání fin. prostředků ze SR je příjemce podpory povinen postupovat dle zákona č. 218/2000 Sb. a dále dle pravidel MZe ČR pro poskytování a čerpání státní fin. podpory v rámci programu 129 250 ." Výstavba a technické zhodnocení i infrastruktury vodovodů a kanalizací." V rámci těchto pravidel je stanoveno hodnocení minimálně pěti nabídek v případě, že počet nabídek je nižší než 5 musí zadavatel VZ opakovat.</p> <p>Zadavatel musel VZ dvakrát zrušit s ohledem na výše popsanou podmínku.</p> <p>Poslední podlimitní otevřené řízení proběhlo plně v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění.</p> <p>Základní hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena.</p> <p>"Oznámení předběžných informací", "Oznámení o zakázce" a "Oznámení o zadání zakázky" bylo uveřejněno ve věstníku veřejných zakázek. Do konce lhůty pro podání nabídek bylo podáno celkem 5 nabídek. Vítězná nabídka s cenou 14 857 896,- Kč bez DPH.</p> <p>V průběhu a vyhodnocení VZ nebylo shledáno pochybení.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Obec kontroluje hospodaření své příspěvkové organizace viz Protokol o kontrole ze dne 21.7.2014.</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>Předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období ze dne 18.12.2013, 29.1.2014, 26.3.2014, 23.4.2014, 28.5.2014, 25.6.2014, 30.7.2014, 8.10.2014, 5.11.2014, 19.11.2014 a 22.12.2014.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libotov

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 Libotov - za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libotov - za rok 2014

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Libotov, dne 6.5.2015 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová v. r.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová v.r. , Nad'a Naglová v. r.

.....
kontroloři

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 Libotov o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Filip Kraus

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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.

Mgr. Filip Kraus v. r.

.....
starosta obce