

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 086857/2017/KUSK
Spisová značka: SZ_069370/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce LIBEŽ IČ 00232131 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Libež za rok 2017 bylo zahájeno dne 17.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11. 10. 2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Libež
Libež 40
257 26 Divišov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Hurtíková**
- kontroloři: **Bc. Petr Venclovský**

Obec zastupovali:

Jaromír Holub - místostarosta
Petra Jedličková - účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled 2017 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.1.2017 do 13.2.2017

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.2.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele položky

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 1 a č. 2 (schváleno 12.5.2017), č. 3 (schváleno 7.7.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.6.2017 do
- schválený závěrečný účet zveřejněn

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 datum tisku 10.10.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 datum tisku 10.10.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 datum tisku 10.10.2017

Kniha došlých faktur

- za období 08/2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 74 až č. 77, č. 22

Bankovní výpis

- k účtu č. 320096339/0800 vedenému u České spořitelny a.s., a to výpis č. 8 za období od 1.8.2017 do 31.8.2017
- k účtu č. 94-5816121/0710 vedenému u ČNB, a to bankovní výpis č. 15 ze dne 16.8.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 10037, 10053 až 10056, 10061 až 10065
- k účtu ČNB: doklad č. 10057 až č. 10058
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 10067 až č. 10079

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.10.2017 činí Kč 24.740,00 (pokladní doklad č. V40 ze dne 30.8.2017 v 11:30) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 619560 ze dne 20.6.2017 - č. 619563 ze dne 11.8.2017
- výdajové pokladní doklady č. 22 ze dne 1.6.2017 - č. 40 ze dne 30.8.2017

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

- kupní smlouva uzavřená dne 21.4.2017 na prodej pozemku p.č. 257/48 o výměře 752 m²(odděleno z pozemku p.č. 287/13) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.4.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 287/13 o výměře 752 m² v k.ú. Libež - zveřejněn od 4.3.2017 do 20.3.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava lesní cesty pro obec Libež - úsek Úlehle", zejména nabídky tří zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 3.3.2017, fa č. 20170008 (vedena v knize faktur pod č. 22) ze dne 10.3.2017, dodavatel Václav Pěnkava, Kč 120.099,00 na oprava lesní cesty
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek" ze dne 1.1.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.1.2017, 3.2.2017, 3.3.2017, 7.4.2017, 12.5.2017, 2.6.2017, 16.6.2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 7.7.2017, 11.8.2017, 31.8.2017, ze dne 9.12.2016 (rozpočtové provizorium) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Libež, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Libež:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 11.10.2017

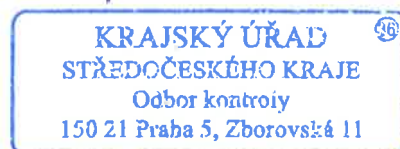
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



Bc. Jana Hurtíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libež o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Jaromír Holub, místostarosta obce


.....

Jaromír Holub
místostarosta obce

Dne: 11.10.2017

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Libež	Jaromír Holub

Upozornění:

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (nedodržen termín zveřejnění do 23.3.2017) -** Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely byla obec povinna k datu 23.3.2017 zveřejnit na úřední desce schválený rozpočet na rok 2017, schválený rozpočtový výhled.
- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) -** Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválená rozpočtová opatření. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.