

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce LIBEŽ
IČ 00232131
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Libež za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 9. 2019

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. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**

Obec zastupovali:

Miloslav Kněžík - 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 právníky 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

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2018, zveřejněn 1.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle doložky 15.12.2018 - 30.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 1.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 4.1.2019 zveřejněno dne 4.1.2019
 - č. 2 dne 8.2.2019 zveřejněno dne 8.2.2019
 - č. 3 dne 7.3.2019 zveřejněno dne 7.3.2019
 - č. 4 dne 4.4.2019 zveřejněno dne 4.4.2019
 - č. 5 dne 6.6.2019 zveřejněno dne 6.6.2019
 - č. 6 dne 4.7.2019 zveřejněno dne 4.7.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2019 s vyjádřením "s výhradami" - nápravné opatření bylo přijato, zveřejněn dne 7.6.2019, návrh závěrečného účtu zveřejněn dne 15.5.2019 až dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2019 datum odeslání do CSÚIS dne 15.9.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 15.9.2019

Rozvaha

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 15.9.2019

Příloha rozvahy

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 15.9.2019

Kniha došlých faktur

- od č. 1 až č. 91

Faktura

- č. 83 až č. 90

Bankovní výpis

- k účtu č. 320096339/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019 až č. 8 za období od 1.8.2019 do 31.8.2019
- k účtu č. 94-5816121/0710 vedenému u ČNB, č. 12 ze dne 6.6.2019 až č. 19 ze dne 30.8.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 30005 až č. 30008
- k účtu ČNB: č. 50012 až č. 50019
- k základnímu běžnému účtu: č. 40073 až č. 40110

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 16.9.2019 činí Kč 33.142,00 (k doklad č. 6993717 ze dne 2.8.2019 v 8:15 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 6993710 ze dne 13.5.2019 až č. 6993717 ze dne 2.8.2019
- výdajové pokladní doklady č. 11 ze dne 13.5.2019 až č. 14 ze dne 1.8.2019

Evidence poplatků

- vedena ručně - poplatek ze psů

Odměňování členů zastupitelstva

- přehled mezd za období 1-8-/2019
- neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 6.6.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 7.8.2019 na prodej pozemku p.č. 896/17 o výměře 773 m2 v k.ú.Libež - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 4.7.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 895/17 v k.ú.Libež - zveřejněn v termínu 6.1.2019 - 24.1.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6018478/1 ze dne 1.7.2019, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. KN 933, KN 1393/5, KN 1424/2 v k.ú.Libež, jednorázová finanční náhrada ve výši Kč 13.750,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Libež v roce 2019 uzavřená dne 25.6.2019 s SH ČMS Okresním sdružením hasičů Benešovo (příjemce) na základě žádosti ze dne 13.5.2019, neinvestiční dotace ve výši Kč 1.000,00 na konání akce Mistrovství České republiky hry Plamen 2019 - schváleno na jednání rady obce dne 6.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. Z.V., sekání trávy v obci - v rozsahu 13 hodin
- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. J.L., praní dresů - v rozsahu 12 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 4.5.2019 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 10.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4.1., 8.2., 7.3., 4.4., 3.5., 6.6.(schválení účetní závěrky, 4.7. a 9.8.2019, ze dne 30.12.2018 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet) - 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, nehospodařila 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 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, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

V Příloze ke dni 31.12.2018 nejsou v části C1 - zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého za běžné účetní období vykázány přijaté investiční dotace (na účtu 403 vykázáno)

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, chyba se v roce 2019 již neopakuje

- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 2, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo do 15 dnů od jejího uzavření-smlouvu ze dne 16.8.2018

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem (smlouva o dílo dodatečně zveřejněna na profil zadavatele)

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 16.09.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
Bc. Petr Venclovský
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libež o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Miloslav Kněžík
místostarosta obce



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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Libež	Miloslav Kněžík

Upozornění:

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.