

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libštát, IČ 00275891, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Libštát za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 7.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse 31.8.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 8. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0101/20/Vav dne 5.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.3.2021.

Popis úkonu: tel. seznámení starosty městyse s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Janata - starosta městyse,
Hana Matoušková – účetní městyse.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh městyse nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 10.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení městyse:

- městys nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

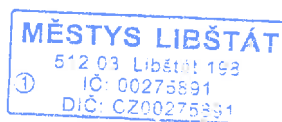
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta městyse byl tel. seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libštát a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta městyse Pavel Janata.

Pavel Janata
starosta městyse obce



.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, a to od 6.3.2020 do 30.4.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu 2020 byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse Libštát (dále jen ZML) dne 11.12.2019 usn.č. Z2019/044 v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na úřední desce (ÚD) i webových stránkách od 18.12.2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném do 31.12.2020 byla schválena 2 rozpočtová opatření RO (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	22 101 594,00	25 342 170,63	3 240 576,63
Výdaje	33 988 121,07	36 777 477,70	2 789 356,63
Financování	11 886 527,07	11 435 307,07	0

RO č. 1 schváleno v ZML dne 23.9.2020, usn. č. Z 2020/25, zveřejněno 6.10.2020,

RO č. 2 schváleno v ZML dne 9.12.2020, usn. č. Z/2020/30, zveřejněno 15.1.2021.

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazovaly na hodnoty z výkazu Fin 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZML dne 29.4.2020 usn.č. Z2020/13 jako schodkový v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách od 12.5.2020.

Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	22 101 594,00 Kč
Výdaje celkem	33 988 121,07 Kč
Financování	11 886 527,07 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace (PO) MŠ Libštát byly schváleny ZML dne 29.4.2020 usn.č. Z2020/13 a oznámeny dopisem dne 6.5.2020 (schválení provozního příspěvku ve výši 1 084 tis. Kč a investičního příspěvku 250 tis. Kč). V kontrolovaném období do 31.12.2020 byl provozní příspěvek plně profinancován., investiční příspěvek nebyl čerpán.

Závazné ukazatele PO Masarykova ZŠ Libštát byly schváleny ZML dne 29.4.2020 usn. č. Z2020/13 a oznámeny dopisem dne 4.5.2020 (schválení provozního příspěvku ve výši 2 240 tis. Kč). V kontrolovaném období do 31.12.2020 byl provozní příspěvek profinancován ve výši 2 807 784 Kč, zvýšení neinvestičního příspěvku schválilo ZO dne 9.12.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2023, schválený ZML dne 11.12.2019 usn. č. Z2019/045 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 25.11.2019 do 12.12.2019, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 18.12.2019 v objemech (v tis. Kč):

	2020	2021	2022	2023
Příjmy	22 000	22 000	22 000	22 000
Výdaje	25 500	24 500	24 500	24 500
Financování	3 500	2 500	2 500	2 500

Závěrečný účet

Závěrečný účet městyse za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZML dne 24.6.2020 usn.č. Z2020/22 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a webových stránkách od 4.6.2020 do 24.6.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 25.6.2020.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2020

účet 231 - základní běžný účet

běžný účet č. 94-52917451/0710 7 790 281,56 Kč, BV 33

běžný účet č. 4428581/0100 10 009 758,01 Kč, BV 218

běžný účet č. 43-3148480227/0100 132 505,99 Kč, BV 13

Ú h r n e m 17 932 545,56 Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2020 navazoval na zůstatek účtu 231 a řádek 6010 výkazu FIN 2-12M a byl doložen inventarizací.

účet 236 Běžné účty fondů

BÚ č. 19-1277150217/0100 588 133,71 Kč, BV 12

Vykázaný zůstatek navazoval na zůstatek účtu 236 a řádek 6020 výkazu FIN 2-12 M k datu 31.12.2020.

účet 241 Běžný účet - hospodářská činnost

BÚ č. 115-3625930287/0100 315 507,81 Kč, BV 157

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola bylo předloženo 5 dohod o hmotné odpovědnosti (2 pro účetní úřadu, 1 pro Dům s pečovatelskou službou a 2 pro hospodářskou činnost). Dohody byly uzavřeny v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrola předloženo:

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 31.10.2020,
- Proškolení členů IK - průběžně od 1.11.2020 do 22.1.2021,
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 26.2.2021

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání - inventarizace podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, k 31.12.2020 bylo přijato a evidováno 573 faktur v číselné řadě 3200001 - 3200573 v celkovém objemu 16 003 727,13 Kč. V tomto objemu jsou zahrnuty i došlé faktury z hospodářské činnosti, které jsou analyticky odděleny (účet 3210020) a hrazeny z bankovního účtu hospodářské činnosti.

K 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury v objemu 442 241,31 Kč (fa 557 – 573), souhlasí se zůstatkem účtu 321- Dodavatelé, doloženo inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červenci:

- v hlavní činnosti - faktury ev.č. 263, 265 – 284, 289 – 291, 293 (BV 117 – 128),
- v podnikatelské činnosti - faktury ev.č. 253, 285, 286, 292, 299,314, 315 (BV 75 - 90).

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC. Městys k 31.12.2020 vystavil 139 faktur vedených v číselné řadě 3200001-3200139 v celkovém objemu 2 434 788,91 Kč, nezaplacené faktury ve výši 47 174,21 Kč, souhlasí s výší zůstatku v AE 311 0100 Odběratelé, doloženo inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červenci (ev.č. 3200042 – 57).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZML dne 31.10.2018 byla stanovena usn.č. Z2018/047 - 049 odměna za výkon funkce pro neuvolněného místostarostu, člena rady a předsedy výboru (komise). Při souběhu více funkcí se odměna poskytne jako součet maximálně 3 nejvyšších stanovených odměn. Kontrolou výplatních lístků (uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty) do 31.7.2020 dále byl prověřen mzdový list starosty za rok 2020, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel městyse ke dni 1.1.2018 činil 952 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Městys zabezpečuje hotovostní operace v hlavní činnosti ve dvou pokladnách v důsledku zastupitelnosti a vede pokladnu vztahující se k účtu darů. Pokladní limit není stanoven. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Pokladna č. 1 - účet 2610100, vystaveno 884 pokladních dokladů v číselné řadě 00000001-00000884, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 byl v nulové výši. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (doklady ev.č. 501 - 541).

Pokladna č. 2 - účet 2610110, vystaveno 161 pokladních dokladů v číselné řadě 20010001-20010161, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 byl vykázán v nulové výši. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (doklady ev.č. 86 - 102).

Pokladna - dary - účet 2610111, do 31.12.2020 byl vystaven jeden doklad, zůstatek pokladní byl nulový.

Pokladna hospodářská činnost - účet 261 0020 - vystaveno 265 pokladních dokladů v číselné řadě 20020001 - 20020265, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 101 652 Kč. Kontrolou byly ověřeny doklady v měsíci srpnu (doklady ev.č. 151 - 184).

Zůstatek pokladní hotovosti všech pokladen k 31.12.2020 ve výši 101 652 Kč odpovídal hodnotě účtu 261 Pokladna, (zůstatek hotovosti pokladny č. 1, ostatní pokladny byly v nulové výši), zůstatky byly doloženy inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2020. Městys v části D.2 a D.3 uvedl celkovou výměru lesních pozemků včetně ocenění (92,35ha, ocenění 52 640 tis. Kč), údaje v části F. navazují na pohyb účtu 419 – Ostatní fondy.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31.12.2020. Stálá aktiva činila 145 696 tis. Kč, po proúčtované korekci 108 985 tis. Kč. Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 67 635 tis. Kč, oproti loňskému období nedošlo ke změně.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly hodnotu 17 tis. Kč (Dlouhodobé poskytnuté zálohy).

Krátkodobé pohledávky byly ve výši 872 tis. Kč, tuto hodnotu zásadně ovlivňují účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy (631 tis. Kč) a Odběratelé (103 tis. Kč).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Dlouhodobé závazky byly k 31.12.2020 vykázány ve výši 8 tis. Kč (jedná se o dlouhodobé přijaté zálohy na transfery).

Krátkodobé závazky činily 2 463 tis. Kč, na této částce se nejvíce podílely účty: 321 - Dodavatelé ve výši 442 tis. Kč, 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 763 tis. Kč, 331 - Zaměstnanci 271 tis. Kč a Dohadné účty pasivní ve výši 454 tis. Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Hospodářská činnost

ZML dne 16.11.2016 – usn.č. Z2016/037 schválilo zřízení vedlejší hospodářské činnosti za účelem provozování restaurace a ubytovny v KD Libštát, předložen výpis z živnostenského rejstříku č.j. ŽÚ/1308/16 ze dne 24.11.2016 - s účinností od 1.12.2016. ZML dále schválilo zřízení bankovního účtu, doložena smlouva o zřízení a vedení běžného účtu číslo 115-3625930287/0100 ze dne 22.11.2016.

K zabezpečení této oblasti byla kontrola předložena Vnitřní směrnice o účtování hospodářské činnosti č. 1/2017 - číselná řada účetních dokladů 14xxxx, ve znění Dodatku č. 1.

Zůstatek bankovního účtu k 31.12.2020 činil 315 507,81 Kč, BV 90 - navazoval na účtovaný stav účtu 241 - Běžný účet.

Hotovostní operace doloženy vedenou pokladnou - účet 2610020., zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 101 652 Kč, souhlasí s AE účtu 261 0020 Pokladna. Limit pokladní hotovosti není stanoven.

V rámci hospodářské činnosti byly přijaté faktury číslovány v jedné číselné řadě společně s hlavní činností, pouze analyticky odděleny (účet 3210020, středisko 2), k datu 31.12.2020 byly uhrazeny všechny faktury.

c) Zastupitelstvo dne 29.9.2010 usnesením číslo Z10/046 podle § 24 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, k plnění svých úkolů zřídilo od 1.1.2011 organizační složku obce s názvem „Dům s pečovatelskou službou Libštát“ a dne 15.12.2010 usn.č. Z10/068 schválilo zřizovací listinu organizační složky obce s názvem "Dům s pečovatelskou službou Libštát".

d) Kontrola byla dále předložena zřizovací listina organizační složky „Místní lidová knihovna Libštát“, schválená usnesením zastupitelstva č. Z02/035 ze dne 23.10.2002 podle § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, podle § 24 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a podle zákona číslo 257/2001 Sb., knihovní zákon, v platném znění, pod č.j. 278/02 s účinností od 1.11.2002. Ministerstvo kultury ČR vydalo dne 29.11.2002 osvědčení o zápisu do evidence knihoven a přidělilo evidenční 2643/2002.

V kontrolovaném období roku 2020 nedošlo ke změnám zřizovacích listin.

Darovací smlouvy

Smlouva o poskytnutí dotačního příspěvku uzavřená mezi městysem Libštát a Nadací ČEZ uzavřená dne 9.4.2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí příspěvku k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem „Vybavení pro jednotku hasičů v době COVIDové“, výše dotace 60 000 Kč, finanční příspěvky přijaty na účet ČNB dne 20.4.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31.12.2020 schválila Rada městyse Libštát (RML) dne 1.6.2020 usn.č. R 2020/19 na základě posouzení předložených žádostí účelové dotace osmi organizacím a spolkům, na činnost v roce 2020, v celkovém objemu 124 000 Kč.

TJ Jiskra Libštát - 30 000 Kč

Svaz tělesně postižených Libštát – 15 000 Kč

TJ Jachting Libštát - 10 000 Kč

Šachový klub Libštát - 40 000 Kč

ZO ČSOP Křižánky – 10 000 Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop.- 3 000 Kč

Myslivecké sdružení Kavkazsko – 12 100 Kč

Český svaz včelařů Libštát – 10 000 Kč

Farní sbor ČCE Libštát - 25 000 Kč

Český rybářský svaz – 6 000 Kč

Městské muzeum Lomnice n. Pop. – 5 000 Kč

TJ Jiskra Libštát (13 864 Kč) a Svaz tělesně postižených (5 000 Kč) požádali o převod nevyčerpaných prostředků do roku 2021 z důvodu omezení sportovních a společenských aktivit.

Všechny příspěvky byly vyúčtovány.

Kontrolou byla prověřena smlouva:

Smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace uzavřená dne 13.7.2020 mezi Městysem Libštát (poskytovatel) a Šachový klub Libštát, IČ 49295144 (příjemce) na podporu činnosti dětského šachového kroužku Libštátu pro rok 2020, schválena usnesením RML č. R2020/19 dne 1.6.2020, a to na základě žádosti ze dne 22.1.2020, ve výši 40 000 Kč. Vyúčtování předloženo, finanční plnění ze dne 21.7.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 celkový objem 1 221 000 Kč

- UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 1 190 000 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Nevyužité finanční prostředky ve výši 6 942,16 Kč, odeslán poskytovateli v rámci závěrečného finančního vyúčtování dne 27.1.2021.

pol. 4112 celkový objem 412 600 Kč

- dotace na souhrnný dotační vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020.

pol. 4116 celkový objem 1 113 107 Kč

UZ 29 030 782 975 Kč

dotace z rozpočtu Ministerstva zemědělství – na základě žádosti o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích, částka 422 051 Kč, (dotace přijata 23.4.2020 na účet ČNB), částka 360 924 Kč přijata 9.12.2020.

UZ 34 053 30 000 Kč

- dotace z rozpočtu Ministerstva kultury – rozhodnutí č.j. MK 22144/2020 OULK – zavedení knihovního systému Tritus a technické vybavení knihovny – výše dotace 35 000 Kč (dotace přijata 9.7.2020 na účet ČNB - doklad 61 0047). Vratka 5 000 Kč odeslána 27.1.2021.

UZ 14004 27 034 Kč

- Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně..

UZ 33063 268 098 Kč

- průtoková dotace příspěvkové organizaci – Operační program VVZ, dotace poskytnuta MŠMT.

pol 4122 celkový objem 65 510,63 Kč

- dotace LK – lesnický fond – oplocenky – smlouva č. OLP/2731/2020 ve výši 45 600 Kč, připsáno na účet 22.10.2020.

- dotace LK – hasiči smlouva č. OLP/1873/2020 ve výši 19 910,63 Kč, připsáno na účet 26.8.2020

pol. 4222 celkový objem 7 500 Kč

- investiční účelová dotace dle smlouvy OLP/5067/2018 na akci Dovybavení víceúčelového hřiště v Libštátu, v max. výši 75 000 Kč, městys obdržel dne 19.12.2018 zálohu ve výši 90 %, tj. 67 500 Kč, doplatek 7 500 Kč městys obdržel 15.1.2020.

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

Kontrolou bylo ověřeno:

- Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 27.4.2020 mezi městysem (kupující) a občanem (prodávající) na pozemek p.č. 2344/7 – orná půda za dohodnutou kupní cenu 32 880 Kč a úhradu za vklad práva do KN hradí kupující. O koupi pozemku rozhodlo ZML dne 4.3.2020 usn.č. Z2020/2. Úhrada kupní ceny dne 19.5.2020, BV 87. Zařazení do majetku

dokladem ev.č. 610031 ze dne 27.5.2020. Vklad do KN proveden dne 18.6.2020 s právními účinky ke dni 27.5.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Městys v kontrolovaném období neuzavřel žádnou úvěrovou smlouvu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Městys pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů z předchozích let. V kontrolovaném období nebyla schválena žádná nová směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola bylo předloženo:

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.5.2020 u PO Mateřská škola Libštát za rok 2019 - bez zjištěných nedostatků.

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.5.2020 u PO Masarykova základní škola Libštát za rok 2019 - bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zápisy z jednání RML jsou vedeny přehledně. K datu 31.12.2020 proběhla 6 zasedání rady městyse (RML č. 1 - 6/2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ZML ze dne 4.3., 29.4., 24.6., 23.9., 9.12.2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva ze dne 11.12.2019, kde byly projednány a schváleny podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Bytový fond (fond rozvoje bydlení)

Tvorba s užití tohoto účelového fondu v roce 2020 se řídí vnitřní směrnici č. 7/2007 ze dne 27.10.2007. V kontrolovaném období městys neposkytl novou půjčku, byly prováděny pouze účetní operace o poplatcích a úrocích na bankovním účtu.

K datu 31.12.2020 vykazoval konečný stav na účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků hodnotu ve výši 588 133,71 Kč (BV 12), vztahoval se k bankovnímu účtu č. 19-1277150217/0100 - fond rozvoje bydlení a navazoval na stav účtu 419 - Ostatní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a zápis z jednání kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky městyse k 31.12.2019 - schváleno ZML dne 24.6.2020 usn.č. Z2020/022.

RML č. 3/2020 dne 1.6.2020 - usn.č. R2020/13 a č. R2020/149 schválila účetní závěrky zřízených PO MZŠ Libštát a MŠ Libštát sestavených k 31.12.2019, k tomu doloženy protokoly ze dne 6.5.2019.