

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Libice nad Doubravou

se sídlem Zámecká 47, 582 77 Libice nad Doubravou, IČO: 00267791
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne pondělí 20. září 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **28. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Libice nad Doubravou
Zámecká 47
582 77 Libice nad Doubravou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_2
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_7

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Lenka Mifková

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Václav Venhauer - starosta
Hana Klepetková - referentka
Jitka Voldánová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Libice nad Doubravou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Libice nad Doubravou za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,33 %
Ukazatel likvidity	24,35

Komentář: Stav dlouhodobých závazků vykázán k 31. 12. 2021 ve výši 18 249 905,03 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	67,73 %
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **67,73 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **2 73 984,34 Kč.**

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **103 699,22 Kč**, městys je povinen v roce 2022 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. března 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

Ing. Lenka Mifková

.....
Přítomna pouze u delšího přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 28. března 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Libice nad Doubravou	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Libice nad Doubravou byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 11. do 11. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 10. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020

na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Základní škola a Mateřská škola Libice nad Doubravou" sděleno dopisem dne 4. 1. 2021

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena radou:

č. 1 dne 15. 1. 2021, zveřejněno od 27. 1. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 22. 2. 2021, zveřejněno od 2. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 7. 4. 2021, zveřejněno od 15. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 18. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 3. 8. 2021, zveřejněno od 19. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 23. 8. 2021, zveřejněno od 30. 8. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 5. do 25. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 23. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 32100001 – 32100400)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 42100001 - 42100085)

Faktura č. 215111253 vystavena dne 30. 8. 2021, dodavatel Ing. Vlastislav Dvořák, IČO: 11005050 za „sušičku prádla AEG“ ve výši 28 000 Kč včetně DPH, uhrazena 13. 9. 2021 výpisem z Československé obchodní banky, a.s. číslo 2021/176 (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo 1-00001127)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Česká spořitelna, a. s. - akciový účet, Československá obchodní banka, a. s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2021 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/169 - 2021/180)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021

- pokladní kniha – 1 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21000001 - 21000190)

- pokladní kniha – 2 (Pílnův statek – ubytovna - příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21010001 - 21010034)

Pokladní doklad - za měsíc září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21010020 - 21010034)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 23. 6. 2021.

Účetní závěrka příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Libice nad Doubravou" za rok 2020 schválena radou městyse dne 22. 2. 2021

Smlouva o dílo s ELEKTROSLUŽBY, spol. s r.o., IČO: 45539707 na „Doplnění veřejného osvětlení v obcích Chloumek a Spálava“ ze dne 20. 4. 2021 ve výši 887 861,70 Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem dne 15. 4. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 5. 5. 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (městys kupuje) 1 ks nového dopravního automobilu pro JSDH městyse Libice nad Doubravou od AGROTEC a.s., IČO: 00544957, smlouva ze dne 3. 5. 2021 ve výši 3 472 700,- Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem dne 15. 4. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 4. 5. 2021.

Kupní smlouva (městys prodává) pozemek p. č. 1906/11, k. ú. Libice nad Doubravou panu Martinu V., rok narození a paní Kateřině V., rok narození smlouva uzavřena dne 16. 4. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 4. 2021 (záměr prodeje zveřejněn od 24. 2. do 15. 3. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 15. 4. 2021)

Kupní smlouva (městys prodává) pozemek p. č. 1906/10, k. ú. Libice nad Doubravou panu Michaelu K., rok narození a paní Kateřině T., rok narození, smlouva uzavřena dne 27. 4. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 5. 2021 (záměr prodeje zveřejněn od 24. 2. do 15. 3. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 15. 4. 2021)

Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky dle § 22 odst. 3 zákona č. 219/2000 Sb. o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích ve znění pozd. předpisů č. j. HSJI-8-90/E-2021 (městys přejímá) 2 ks radiostanice ruční, 1 ks radiostanice vozidlové a 1 ks nabíječe jednonásobného od České republiky – Hasičského záchranného sboru Kraje Vysočina, IČO: 70885184 bezúplatně (zaúčtováno na majetkové účty 022 a 028, inventární č. 1-00001123 – 1-00001126)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (městys je obdarován) pozemkem p. č. 2017/2 v k. ú. a obci Libice nad Doubravou od Kraje Vysočina, IČO: 70890749 smlouva ze dne 18. 1. 2021, schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 12. 2021, usnesením č. 247/14/ZM/2018-2022, právní účinky vkladu k 20. 1. 2021

Smlouva o poskytnutí finančního daru pro SH ČMS – SDH Chloumek ve výši 5 000,- Kč ze dne 27. 5. 2021, uhrazeno v hotovosti dne 31. 5. 2021 výdajovým pokladním dokladem č. V21000095 (účelový dar na nákup odměn a občerstvení pro děti na dětský den pořádaný 29. 5. 2021), schváleno RM dne 25. 5. 2021, usnesením č. 477/54/RM/18-22

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 10. 12. 2020, 28. 1., 15. 4., 4. 6., 23. 6. a 16. 9. 2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 1., 27. 1., 22. 2., 8. 3., 15. 3., 24. 3., 7. 4., 9. 4., 20. 4., 10. 5., 25. 5., 10. 6., 15. 6., 3. 8., 23. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena radou:

č. 9 dne 30. 9. 2021, zveřejněno od 12. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 6. 10. 2021, zveřejněno od 3. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 32100001 - 32100545)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 42100001 - 42100112)

Faktura č. 7600040128 vystavena dne 15. 12. 2021, dodavatel AGROTEC a.s. IČO:00544957 za „vozidlo IVECO Daily 4x2“ ve výši 3 472 700 Kč, uhrazena dne 17. 12. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/247 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 0612 2021 vystavena dne 6. 12. 2021, dodavatel Josef Cipryan IČO: 69121567 za „dřevěnou sochu ovce - doplnění kolekce betlém“ ve výši 3 000 Kč, uhrazena dne 22. 12. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/250 (zaúčtováno na účet 032)

Faktura č. 4210003586 vystavena dne 29. 9. 2021, dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO: 62742051 za „plastové kontejnery“ ve výši 67 760 Kč, uhrazena dne 20. 10. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/207 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Česká spořitelna, a. s. - akciový účet, Československá obchodní banka, a. s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/236 - 2021/245)

Pokladní kniha:

- pokladny Pilnův statek předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo P21010001 -V21010043)
- pokladny hlavní (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21000001 - V21000287)

Pokladní doklady:

- pokladna Pilnův statek za měsíce říjen až prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 35 - 43)
- hlavní pokladna za měsíc prosinec (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 252 - 287)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 k účtům 018, 021, 022, 028, 042, 902, 031

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 17. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období prosinec 2021

Přehled odpisovaného majetku dle SU a AU za období 01/2021 - 12/2021

Smlouva kupní (městys prodává) pozemek p. č. 324/36, k. ú. Libice nad Doubravou manželům panu Miloslavu K., rok narození a paní Haně K., rok narození smlouva uzavřena dne 10. 12. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 22. 6. do 12. 7. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 16. 9. 2021, usnesení číslo 340/19/ZM/2018-2022)

Smlouva kupní (městys prodává) pozemek p. č. 324/25, k. ú. Libice nad Doubravou paní Janě P., rok narození, smlouva uzavřena dne 10. 12. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 22. 6. do 12. 7. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 16. 9. 2021, usnesení číslo 342/19/ZM/2018-2022)

Darovací smlouva pro Místní organizaci Svazu tělesně postižených Chotěboř ve výši 3 000 Kč ze dne 23. 11. 2021 uhrazeno převodem výpis z ČSOB č. 2021/246 ze dne 16. 12. 2021 (na činnost organizace).

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ID O03013. 0018 poskytnutá Krajem Vysočina na investiční veřejnou finanční podporu z rozpočtu Kraje na pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany ve výši 300 000 Kč ze dne 31. 5. 2021 (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 3. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 12. 2021)

Veřejnoprávní smlouva pro TJ Sokol Libice nad Doubravou, z.s. na činnost spolku v roce 2021 ve výši 25 000 Kč ze dne 19. 11. 2021, schváleno radou dne 16. 11. 2021 (úhrada převodem dne 16. 12. 2021, výpis z ČSOB č. 2021/246)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 24. 11. a 16. 12. 2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 6. 10., 19. 10., 16. 11., 6. 12. a 30. 12. 2021

