

B. Hospodářská činnost ÚSC

Na základě živnostenského listu provozuje Město Libušín jako svou hospodářskou činnost Kuchyň s jídelnou, Přemyslova 765, kde se stravují důchodci žijící v čp. 765, žáci základní školy, zaměstnanci Města Libušín a další občané, kteří mají tuto službu sjednanu, například prostřednictvím pečovatelské služby. Dále do hospodářské činnosti spadá prodej reklamních předmětů (pohlednic, turistických známek, klíčenek).

Hospodářskou činnost provozuje Město Libušín od 1.9.2008.

Za rok 2010 byl výsledek hospodaření Kč 191.960,24 – ztráta i přes to, že příspěvek (dotace) na provoz z rozpočtu města činila Kč 100.000,00.

Důvodem ztráty je především dotování školních obědů.

Náklady 2010 v Kč celkem Kč 787675,14

Výnosy 2010 v Kč celkem Kč 595714,90

Rozdíl Kč 191960,24

C. Tvorba a použití peněžních fondů

Město Libušín spravuje 2 fondové účty, ze kterých poskytuje finanční prostředky:

- a) Obyvatelům na bytové účely - půjčky
- b) Zaměstnancům - sociální fond - příspěvek na obědy, jubilanti, příspěvky na dovolenou atp.

Počáteční stav fondů	299473.78
Tvorba fondu	697058.33
Čerpání fondu	-13325.00
Konečný stav fondu	1009857.11

D. Meziroční srovnání

Porovnání aktiv a pasiv

2008

2009

2010

A K T I V A

013 Software	23.013,00
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	110.384,25
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	147.943,00
021 Stavby	192.882.917,17
022 Samost.movitě věci a soubory movit.věcí	2.507.042,10
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.529.585,02
031 Pozemky	8.028.279,66
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4.099.551,55
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	8.290.000,00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-26.940,00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-132.507,00
112 Materiál na skladě	28.023,67
194 Opravné položky k odběratelům	-240.881,90
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	13.596.284,67
236 Běžné účty fondů územních samospr.celků	498.783,11
311 Odběratelé	10.014.288,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	974.983,93
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	61.774,00
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	0,00
346 Pohledávky za ústředními rozpočty	2.403,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	30.576,82
385 Příjmy příštích období	50.000,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	383.089,00
501 Spotřeba materiálu	1.106.827,64
502 Spotřeba energie	1.846.567,27
511 Opravy a udržování	2.023.083,70
512 Cestovné	40.530,00
518 Ostatní služby	4.037.644,54
521 Mzdové náklady	4.157.328,00
524 Zákonné sociální pojištění	1.265.185,00
528 Jiné sociální náklady	11.769,00
538 Jiné daně a poplatky	36.505,00
548 Tvorba fondů	92.065,37
549 Ostatní náklady z činnosti	438.883,41
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	11.474,40
562 Úroky	21.198,00
569 Ostatní finanční náklady	2.102.647,50
572 Náklady územních rozpočtů na transfery	2.556.398,00
591 Daň z příjmů	153.613,00
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	20.583,96
932 Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dl.maj.	0,00
933 Krátk.podmíněné pohledávky z jin.smluv	0,00
942 Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	-2.460.504,00
951 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00

P A S I V A

211	0,00
213	0,00
214	0,00
215	0,00
217	0,00
218	0,00
272	0,00
277	0,00
321 Dodavatelé	229.265,40
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1.966.930,00
331 Zaměstnanci	261.142,00
336 Zúčt.s institucemi soc.zabezp.a zdr.poj.	146.839,00
342 Jiné přímé daně	30.564,00
343 Daň z přidané hodnoty	121.523,00
374 Přijaté zálohy na transfery	9.875,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	22.258,00
379	0,00
384 Výnosy příštích období	-1.009.350,00
389 Dohadné účty pasivní	964.983,93
401 Jmění účetní jednotky	207.439.587,71
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	1.988.117,00
406 Oceňovací rozdíly při změně metody	-2.244.424,60
410	0,00
419 Ostatní fondy	1.009.857,11
420	0,00
430	0,00
432 Nerozděl.zisk, neuhráz.ztráta minul.let	12.331.778,77
440	0,00
451 Dlouhodobé úvěry	105.912,00
471	0,00
474	0,00
602 Výnosy z prodeje služeb	2.780.583,87
603 Výnosy z pronájmu	1.769.105,45
604 Výnosy z prodaného zboží	0,00
605 Výnosy ze správních poplatků	103.708,00
606 Výnosy ze místních poplatků	1.715.503,00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	9.838.098,10
631 Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	5.302.349,37

632 Výnosy z daně z příjmů právnických osob	4.584.414,44
634 Výnosy z daně z přidané hodnoty	9.553.992,37
636 Výnosy z majetkových daní	1.334.747,45
642 Jiné pokuty a penále	100.000,00
646 Výnosy z prodeje dlouh.hm.majetku kr.poz	492.000,00
647 Výnosy z prodeje pozemků	120.750,00
648 Čerpání fondů	98.580,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	385.116,50
662 Úroky	163.087,01
669 Ostatní finanční výnosy	85.364,00
671	1.858.055,00
672 Výnosy územních rozpočtů z transferů	100.000,00
691	0,00
917	0,00
964 Dl.podm.záv.z dův.úpl.uživ.ciz.maj.j.dův	0,00
965 Kr.podm.záv.z dův.uživ.ciz.maj.sml.o výp	0,00

Porovnání závazků

2008 2009 2010

Z Á V A Z K Y

321 Dodavatelé	229.265,40
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1.966.930,00
331 Zaměstnanci	261.142,00
336 Zúčt.s institucemi soc.zabezp.a zdr.poj.	146.839,00
342 Jiné přímé daně	30.564,00
343 Daň z přidané hodnoty	121.523,00
379	0,00

Porovnání pohledávek

2008 2009 2010

P O H L E D Á V K Y

311 Odběratelé	10.014.288,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	974.983,93
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	61.774,00
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	0,00
346 Pohledávky za ústředními rozpočty	2.403,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	22.258,00

Porovnání příjmů a výdajů

	2008	2009	2010
P Ř Í J M Y	45.267.355,39	38.606.571,53	34.479.159,49
V Ý D A J E	43.618.386,25	33.982.256,70	33.125.186,56

Ukazatel dluhové služby

	2008	2009	2010
1 Daňové příjmy (třída 1)	23358353.96	21142450.03	22727287.43
2 Nedaňové příjmy (třída 2)	3169018.45	4969837.50	7086928.06
3 Přijaté dotace - fin.vztah (4112+4212)	495600.00	493800.00	1062900.00
4 Dluhová základna	27022972.41	26606087.53	30877115.49
5 Úroky (5141)	661177.34	1719673.00	1701198.00
6 Splátky jistin a dluhopisů (8xx2,8xx4)	6269887.76	1678307.00	196782.00
7 Splátky leasingu (5178)	0.00	18030.00	43170.00
8 Dluhová služba	6931065.10	3416010.00	1941150.00
9 Ukazatel dluhové služby	25.65 %	12.84 %	6.29 %

E) Hospodaření příspěvkových organizací

1. Základní škola Libušín

Náklady 2010	Kč 6922687,11
<u>Výnosy 2010</u>	<u>Kč 6926113,54</u>
Výsledek hospodaření 2010	Kč 3426,43 zisk

2. Mateřská škola Libušín

Náklady 2010	Kč 4416208,00
<u>Výnosy 2010</u>	<u>Kč 4356366,00</u>
Výsledek hospodaření 2010	Kč 59842,00 ztráta

F. Vyúčtování finančních vztahů

Vyučtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Uz	Pol	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin.vypořádání
Neinvestiční transfery							
13101	4116	MPSV ČR	Aktivní politika zam	576.333,00	576.333,00	0,00	0,00
13234	4116	MPSV ČR	Aktivní politika zam	149.264,00	149.264,00	0,00	0,00
98005	4111	VPS ČR	Sčítání lidu, domů a	9.875,00	0,00	0,00	0,00
98071	4111	VPS ČR	Účelové dotace na vý	33.641,50	33.641,50	0,00	0,00
98187	4111	VPS ČR	Úč.dot.na výd.spoj.s	33.513,50	33.513,50	0,00	0,00
C e l k e m :				802.627,00	792.752,00	0,00	0,00
Investiční transfery							
89517	4213	SZIF ČR	Realizace místní roz	339.315,00	145.789,00	0,00	0,00
89518	4213	SZIF ČR	Realizace místní roz	1.357.252,00	583.155,00	0,00	0,00
90776	4213	SFŽP ČR	Operační program Inf	291.550,00	0,00	0,00	0,00
C e l k e m :				1.988.117,00	728.944,00	0,00	0,00
C E L K E M :				2.790.744,00	1.521.696,00	0,00	0,00

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086084/2010/KUSK
Čj.: 001998/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBUŠÍN

IČ: 00234630

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.4.2011
- 2.12.2010 - 3.12.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Libušín
Hálkova 140
273 06 Libušín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Bažoutová, DiS.
Dagmar Kolouchová (2.12. - 3.12.2010)
Markéta Polánková (26.4.2011)

Zástupci města:

Ing. Vladimír Eichler - starosta
Jindra Šmolíková - místostarostka
Michaela Záhrubská - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2010 - 2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněn od 1. 12. 2009 do 16. 12. 2009, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu města schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 16. 12. 2009 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 5, zastupitelstvo města schválilo dne 17. 2., 19. 5., 14. 7., 22. 9., 15. 12. 2010

Závěrečný účet

- vyvěšen dne 4. 5. - 18. 5. 2010, na pevné i elektronické úřední desce, zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010, s vyjádřením "s výhradou" a přijala nápravná opatření

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole ze dne 4. 1. 2010, zastupitelstvo města schválilo dne 16. 12. 2009.

Rozvaha

- 3, 6, 9/2010, 12/2010, dle potřeby

Účetní deník

- 1 - 6/2010, 11 - 12/2010, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za období od 3. 3. - 20. 12. 2010

Účetní doklad

- č. 001042 - 001124, č. 001177 - 001217

Výkaz zisku a ztráty

- 3, 6, 9/2010, 12/2010, dle potřeby

Mzdová agenda

- výplatní listina 10/2010, pí M. Z., účetní, Ing. M. Š., tajemník, pí J. Ch., matrikářka
- mimořádná odměna za měsíc 2, 3, 7, 11/2010, pí M. Z., účetní
- mimořádná odměna za měsíc 3, 7, 11/2010, pí J. Ch., matrikářka

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 4. - 30. 6. 2010, od 1. 11. - 30. 12. 2010, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 2. 12. 2010 ve výši 563 316,- Kč (k d.č. 1258 ze dne 1. 12. 2010) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Hlavní kniha

- 10/2010, 12/2010, dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina 10/2010, Ing. V. Eichler, starosta, Ing. P. Klička, místostarosta, pí V. Portužáková, předsedkyně fin. výboru
- výplatní listina 10/2010, Ing. V. Eichler, starosta, pí J. Šmolíková, místostarostka, pí V. Portužáková, předsedkyně fin. výboru
- finanční dar - Ing. V. Eichler, starosta, rada města schválila dne 1. 12. 2010

Evidence majetku

- k 31. 12. 2010, vedena v programu KEO

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2010

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2010, vedena v PC - program KEO

Bankovní výpis

- č. 42 - 124 za období od 8. 3. - 16. 7. 2010, č. 177 - 218 za období od 18. 10. - 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 0388107399/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 12 ze dne 31. 10. 2010, č. 14 ze dne 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 020036-0388107399/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet ke kanalizaci
- č. 10 ze dne 5. 10. 2010, č. 13 ze dne 30. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 107-0388107399/0800 vedenému u ČS, a.s. - Sociální fond
- č. 55 ze dne 31. 10. 2010, č. 69 ze dne 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 981224-0388107399/0800 vedenému u ČS, a.s. - Fond rozvoje bydlení

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2010, včetně vyřazovacích a zařazovacích protokolů
- výpis z LV 10001, kat. území 683582 Libušín k 31. 12. 2010

Pokladní doklad

- č. 389 - 756, č. 1154 - 1348

Faktura

- vydané faktury od č. 210001 - 210018
- přijaté faktury od č. 4100057 - 4100217, č. 4100331 - 4100418

Kniha došlých faktur

- za období od 1. 3. - 30. 6., od 13. 10. - 30. 12. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 10/2010, 12/2010, dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola ze dne 18. 11. 2009, zastupitelstvo města schválilo dne 18.11. 2009.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30. 12. 2009, Mgr. I. D., - vedení kroniky města Libušín (do 150 hod.)
- ze dne 30. 12. 2009, p. M. K., - údržba hodin na kostele Sv. Prokopa (do 150 hod.)
- ze dne 5. 5. 2010, pí M. N., - roznos hlasovacích lístků voličům (3,50 Kč/volič)

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

- Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2010, kdy město prodalo pozemek p.p.č. 1833/2 (112m2) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 9. 2010.
- Kupní smlouva ze dne 26. 7. 2010, kdy město prodalo pozemek p.p.č. 162/2 (156m2) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010.
- Kupní smlouva ze dne 9. 6. 2010, kdy město prodalo pozemek p.p.č. 1959/25 (113m2) a p.p.č. 1959/26 (179m2) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010
- Kupní smlouva ze dne 14. 6. 2010, kdy město prodalo část pozemku p.p.č. 774/1 (56m2) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 10. 12. 2008.
- Kupní smlouva č. 1001911009 ze dne 8. 3. 2010, kdy město koupilo pozemek p.p.č. 1833/2 (112m2) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 16. 9. 2009.
- Kupní smlouva č. 274/10/KS/9410000995 ze dne 19. 7. 2010, kdy město prodalo plynárenské zařízení, včetně všech součástí a příslušenství (plynifikace lokality Dolu Max), zastupitelstvo města schválilo dne 14. 7. 2010.

- Smlouva o bezúplatném převodu č. UZSVM/SKL/3216/2010-SKLM ze dne 10. 6. 2010, kdy město získalo p.p.č. 2294 (166m²) a p.p.č. 2294/3 (112m²) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010.
- Kupní smlouva ze dne 22. 11. 2010, kdy město prodalo část pozemků p.p.č. 621 (80m²), p.p.č. 621/2 (42m²), p.p.č. 622/1 (23m²), v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 9. 2010.
- Kupní smlouva ze dne 29. 12. 2010, kdy město prodalo budovu č.p. 150 a budovu bez č.p., část p.p.č. 348/1 (363m²), s.t.p. 348/6 (69m²), p.p.č. 362/1 (24m²), s.t.p. 348/4 (27m²), v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 9. 2010.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 23. 4. 2010, kdy město pronajalo nebytový prostor v č.p. 284 (Lidový dům) - restaurace od 23. 4. 2010 na dobu neurčitou, rada města schválila dne 21. 4. 2010.
- Smlouva o nájmu souboru místností ze dne 15. 10. 2010, kdy město přenechává soubor místností v č.p. 765 (1645m²), od 15. 10. 2010 do 15. 1. 2011, rada města schválila dne 6. 10. 2010.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 9. 2010, kdy město darovalo pozemky p.p.č. 2321/1 (13893m²), stp. 2321/9,10,11 (321m²) a 3 budovy bez č.p. v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 9. 2010.
- Darovací smlouva ze dne 23. 9. 2010, kdy město darovalo pozemky p.p.č. 2314/11, 21,22 (1975m²) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 9. 2010.
- Darovací smlouva ze dne 25. 8. 2010, kdy město darovalo pozemky p.p.č. 200/8 (428m²) a p.p.č. 200/9 (428m²) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 14. 7. 2010.
- Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2010, kdy město darovalo pozemky p.p.č. 1215 (344m²) a p.p.č. 1216 (615m²) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 7. 4. 2010.
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2010, kdy město získalo pozemky p.p.č. 632/4 (84m²) a p.p.č. 893/4 (839m²) v k.ú. Libušín, zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010.
- Darovací smlouva ze dne 13. 1. 2010, kdy město obdrželo peněžitý dar ve výši 25 000,- Kč, na opravu povrchu místní komunikace k lokalitě Důl Max.
- Darovací smlouva ze dne 13. 1. 2010, kdy město obdrželo peněžitý dar ve výši 25 000,- Kč, na opravu povrchu místní komunikace k lokalitě Důl Max.
- Darovací smlouva ze dne 13. 1. 2010, kdy město obdrželo peněžitý dar ve výši 25 000,- Kč, na opravu povrchu místní komunikace k lokalitě Důl Max.
- Darovací smlouva ze dne 14. 1. 2010, kdy město obdrželo peněžitý dar ve výši 25 000,- Kč, na opravu povrchu místní komunikace k lokalitě Důl Max.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Jmenování do funkce tajemníka s účinností od 1. 6. 2010, Ing. M. Š.
- Platový výměr ze dne 1. 6. a 1. 9. 2010, Ing. M. Š.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst (FROM) v rámci Tématického zadání Velké projekty, dopravně- bezpečnostní opatření evid. č.1954/REG/2010 ze dne 1. 9. 2010, na realizaci projektu: Rekonstrukce místní komunikace a chodníků v ul. Sokola Tůmy ve výši 3 033 896,- Kč, ÚZ 806 – inv. dotace.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 7. 9. 2010 do 22. 9. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 6. 10. 2010
- zveřejněn od 28. 4. 2010 do 13. 5. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 26. 7. 2010

- zveřejněn od 7. 4. 2010 do 22. 4. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 9. 6. 2010
- zveřejněn od 21. 11. 2008 do 6. 12. 2008 - ke kupní smlouvě ze dne 14. 6. 2010
- zveřejněn od 30. 8. 2010 do 14. 9. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 22. 11. 2010
- zveřejněn od 21. 1. 2010 do 5. 2. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 29. 12. 2010
- zveřejněn od 27. 5. 2010 do 11. 6. 2010 - k darovací smlouvě a smlouvě o věcném břemenu ze dne 23. 9. 2010
- zveřejněn od 27. 5. 2010 do 11. 6. 2010 - k darovací smlouvě ze dne 23. 9. 2010
- zveřejněn od 28. 6. 2010 do 13. 7. 2010 - k darovací smlouvě ze dne 25. 8. 2010
- zveřejněn od 18. 3. 2010 do 2. 4. 2010 - k darovací smlouvě ze dne 19. 4. 2010
- zveřejněn od 6. 10. 2009 do 21. 10. 2009 - ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 23. 4. 2010

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídky ve zjednodušeném podlimitním řízení na Rekonstrukci stavebních prací na stavbu "Rekonstrukce místní komunikace a chodníků v ul. Sokola Tůmy v Libušíně" (zúčastnilo se 9 firem).
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16.6.2010 (byla vybrána firma EKOSTAVBY s. r. o. Louny).
- Smlouva o dílo na provádění výkonu inženýrsko investiční činnosti ze dne 24.6.2010.
- Smlouva o dílo ze dne 19. 7. 2010.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- nápravné opatření zastupitelstvo města schválilo dne 19. 5. 2010, zpráva doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 3. 6. 2010 pod čj. 081634/2010/KUSK

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 4. 5., 20. 12. 2010.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 30. 4., 17. 12. 2010.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Knihovna ze dne 19. 7. 2010.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6. 1., 13. 1., 20. 1., 3. 2., 24. 2., 3. 3., 17. 3., 31. 3., 21. 4., 28. 4., 5. 5., 26. 5., 9. 6., 23. 6., 30. 6., 19. 7., 4. 8., 11. 8., 18. 8., 1. 9., 8. 9., 15. 9., 6. 10., 27. 10., 10. 11., 24. 11., 1. 12., 8. 12., 22. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy ze shromáždění starostů DSO Přemyslovské Střední Čechy ze dne 8. 12. 2009, 29. 6., 6. 12. 2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k sestavování rozpočtu, platnost dne 1. 9. 2010
- Směrnice o podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky, platnost od 1. 9. 2010
- Směrnice pro časové rozlišení, platnost od 1. 9. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16. 12. 2009, 17. 2., 7. 3., 7. 4., 19. 5., 14. 7., 22. 9., 3. 11., 15. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období město, dle prohlášení starosty města, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou 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, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Libušín

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS 701 – 704 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4., neboť:

Územní celek neúčtoval na podrozvahových účtech o významných skutečnostech, jejichž znalost je podstatná pro posouzení majetkoprávní situace účetní jednotky a jejích ekonomických zdrojů, jedná se o majetek předaný do správy zřízeným příspěvkovým organizacím ZŠ a MŠ a o věcných břemenech (účet 903).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 27, neboť:

Město neprovedlo průběžnou a následnou kontrolu svého hospodaření a hospodaření v organizační složce Knihovna.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření a město provedlo kontrolu v organizační složce Knihovna dne 19. 7. 2010

- ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 512 bod 7.4, neboť:

Město nevede drobný dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý nehmotný majetek pod stanovenou hranici na podrozvahových účtech.

NAPRAVENO

drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek byl zařazen na podrozvahový účet 902 010 opravným účetním d.č. 006001 ze dne 31. 3. 2010

ČÚS 501 bod 3.1 písm. a), neboť:

Město nesledovalo odděleně majetek daný do zástavy.

NAPRAVENO

zastavený majetek města byl analyticky oddělen na maj. účet 021 982 a 031 982 opravným d.č. 006001 ze dne 31. 3. 2010

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Libušín za rok 2010 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek neúčtoval na podrozvahových účtech o významných skutečnostech, jejichž znalost je podstatná pro posouzení majetkoprávní situace účetní jednotky a jejích ekonomických zdrojů, jedná se o majetek předaný do správy zřízeným příspěvkovým organizacím ZŠ a MŠ a o věcných břemenech (účet 903).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	33,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,16 %

Komentář:

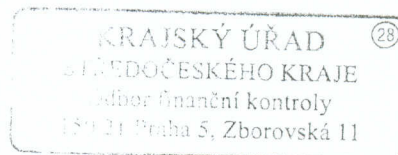
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 383 089,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 105 912,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Libušín 26.4.2011

Podpisy kontrolorů:

Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Libušín o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Vladimír Eichler, starosta města.

Ing. Vladimír Eichler
starosta města Libušín

MĚSTO LIBUŠÍN ①
Hádkova 140
273 06 Libušín IČ: 002 34 630
tel.: 312 672 201, fax: 312 672 434

.....
dne 26.4.2011

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Město Libušín	Ing. Vladimír Eichler