

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048469/2013/KUSK
Čj.: 121596/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2013
- 21.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Lubomír Marcin - starosta obce (dne 21.2.2014)
Růžena Versteegová – starostka obce (dne 20.9.2013)
Ivana Imramovská - referentka
Romana Panicová - účetní obce

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 8.11.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 6.3.2013 do 22.3.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 25.3.2013 jako vyrovnaný, dne 24.4.2013 bylo usnesení zastupitelstva revokováno a rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let a příjmem ze stavebního spoření

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2013
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.6.2013
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 10.7.2013
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.8.2013
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.10.2013
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.11.2013
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2013
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2013

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Libenice za rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2013 "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.3.2013 do 10.4.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 08/2013 a 12/2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č.9624151 vedeného u Komerční banky a.s. - č. 95 ze dne 1.7.2013 až č. 127 ze dne 31.8.2013, č. 161 ze dne 1.11.2013 až č. 191 ze dne 31.12.2013
- základního běžného účtu obce č.94-8912151 vedeného u České národní banky - č. 12 ze dne 30.8.2013, č. 21 ze dne 31.12.2013
- termínovaného vkladu č.43-9362290237 vedeného u Komerční banky a.s. - č. 6 ze dne 11.7.2013, č. 8 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 95 - 127, č. 161 - 191

- k došlým fakturám: č. 200063 - 200090
- k vystaveným fakturám: č. 300011

Faktura

- došlé faktury č. 63 - 90, č. 112 - 141
- vystavená faktura č. 3

Pokladní kniha (deník)

- za období 07-08/2013
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 20.9.2013 činí 208,- Kč (doklad č.314) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č.242 ze dne 1.7.2013 až pokladní doklad č. 298 ze dne 28.8.2013

Evidence pohledávek

- evidence pohledávek za pronájmy nemovitostí za rok 2013

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 18.11.2013
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 22.12.2013
- Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2014
- Inventurní soupisy k provedení inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2013

Mzdová agenda

- výplatnice za období 06-08/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněná předsedkyně finančního výboru, neuvolněný předseda kontrolního výboru, neuvolnění členové zastupitelstva

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 5.7.2013 - finanční dar ve výši Kč 5.000,00 na činnost organizace Junák svaz skautů a skautek ČR, Červené Pečky

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva na pronájem pozemků p.č. 486/9, p.č. 486/13, p.č. 486/10 a p.č. 486/8 v k.ú. Libenice uzavřená dne 6.5.2013
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 480/1 v k.ú. Libenice uzavřená dne 10.7.2013

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout část pozemku dle KN p.č. 486/9, p.č. 486/13, p.č. 486/10 a p.č. 486/8 (zveřejněn od 12.3.2013 do 2.4.2013)
- záměr obce pronajmout část pozemku dle PK p.č. 480/1 (zveřejněn od 4.4.2013 do 25.4.2013)

Dohody o provedení práce

- K.K. ze dne 4.3.2013, příprava a zpracování majetkové a provozní evidence - 3 hodiny
- I.I. ze dne 1.3.2013, úklid Obecního úřadu Libenice a jeho přilehlých prostor - 80 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2013

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

- ze dne 20.5.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.1.2013, 25.2.2013, 25.3.2013, 15.4.2013, 24.4.2013, 26.6.2013, 10.7.2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012), 8.8.2013, 16.8.2013, 7.10.2013, 1.11.2013, 2.12.2013 a 30.12.2013, ze dne 8.11.2012 (rozpočtové provizorium) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán dne 24.4.2013, informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků byla zaslána až 20.5.2013.

NENAPRAVENO

nebylo doloženo přijetí nápravného opatření

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Obec nedoložila zveřejněný záměr na prodej pozemku p.p.č. 727/26 v k.ú. Libenice (kupní smlouva uzavřena dne 16.5.2012).

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, v roce 2013 se nedostatek již neopakuje

§ 39 odst. 1, neboť:

Nebyl doložen zveřejněný záměr směniti nemovitosti - dle Směnné smlouvy uzavřené dne 3.1.2012 (směna pozemku p.č. 103/12 za p.č. 103/8).

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, v roce 2013 se nedostatek již neopakuje

§ 39 odst. 1, neboť:

Nebyl doložen zveřejněný záměr týkající se uzavřené Nájemní smlouvy o části p.p.č. 489/1 pozemku v k.ú. Libenice ze dne 11.1.2012.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, v roce 2013 se nedostatek již neopakuje

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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:

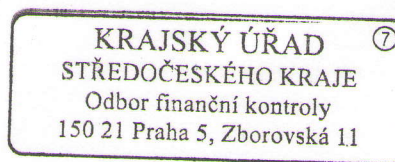
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 84 728,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Libenice 21.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
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 obce Libenice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Lubomír Marcin, starosta obce.

Lubomír Marcin
starosta obce Libenice

OBEC LIBENICE

Libenice 115
280 02 Kolín


.....
dne 21.2.2014

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Libenice	Lubomír Marcin

Vypracováno

21 -02- 2014

7