

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_082574/2014/KUSK  
Čj.: 009308/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13. 5. 2015

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).

#### Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice  
Libenice 115  
280 02 Kolín 2

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Lubomír Marcin** - starosta  
**Romana Panicová** - účetní obce

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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.

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.

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

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 13.5.2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2013 - 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 15.12.2013 - 2.1.2014

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 31.12.2013 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý finančními prostředky z let minulých

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 19.2.2014
- č. 2 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.3.2014
- č. 3 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.4.2014
- č. 4 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2014
- č. 5 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- č. 6 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 25.8.2014
- č. 7 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.9.2014
- č. 8 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 19.11.2014
- č. 9 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2014

### **Závěrečný účet**

- roku 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 14.4.2014 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata.
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 21.2.2014 - 18.3.2014.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2014 (datum tisku 21.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 21.1.2015)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 21.1.2015)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 21.1.2015)

### **Účtový rozvrh**

- roku 2014

### **Faktura**

- fa. č. 146, 174

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 9624151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 163 ze dne 3.11.2014 až výpis č. 198 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-8962151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 23 ze dne 20.11.2014 až výpis č. 26 ze dne 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- k pokladně - účetní doklady od č. 299 ze dne 3.11.2014 do č. 331 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 9624151/0100 - účetní doklady od č. 163 - 198
- k účtu č. 94-8962151/0710 - účetní doklady od č. 002000024 - 002000026

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc listopad a prosinec 2014

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 299P ze dne 3.11.2014 do č. 331V ze dne 31.12.2014

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic k 31.12.2014

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační zpráva r. 2014 ze dne 31.1.2015
- Plán inventur r. 2014 ze dne 19.12.2014
- Prezenční listina účastníků školení o proškolení inventarizační komise ze dne 22.12.2014
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2014
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2014 (kat. území č. 681989 Libenice LV 10001, 511, kat. území č. 681971 Grunta LV 381, kat. území č. 677710 Kutná Hora LV 3120)

### **Mzdová agenda**

- mzdové lístky za období 12/2014 (Ing. J.B., J.B., J.H., L.M., H.M., P.N., M.R.ml.)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 7.11.2014 - výše stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (starosta, místostarosta, předsedové výborů)

### **Smlouvy o dílo**

- č. 4/2014 ze dne 9.10.2014 uzavřená se Zhotovitelem Tomáš Pokorný, Kaňk, IČ 64152791 na realizaci díla "Místní lidová knihovna Libenice, Libenice 5, 280 02 Kolín, č. LV:10001, parc. č. st. 57/1" - kompletní rekonstrukce střešního pláště na objektu knihovny v ceně Kč 172.572,- bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 7.5.2014 (obec kupující) na pořízení 3 ks venkovních lavic 2,5 m - Pivní set v ceně Kč 7.500,-
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2014 (obec kupující) na pořízení televizoru Sony a lednice prosklené v ceně Kč 20.000,-

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 10.3.2014 (obec darující) uzavřená s Junákem, svaz skautů a skautek ČR, Červené Pečky na finanční dar ve výši Kč 3.000,- určený na činnost organizace v kalendářním roce 2014

### **Smlouvy nájemní**

- č. 3/2014 ze dne 26.5.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s p. P.Ch. na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 65 na parcele č. 22 v k.ú. Libenice (výčep pivnice, sál pivnice, chodba, sociální zázemí a venkovní část dvora) o celkové výměře 112 m<sup>2</sup> za nájemné ve výši Kč 1.500,-/měsíc pro účely provozování pohostinské činnosti a to na dobu neurčitou.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 65 na parcele č. 22 v k.ú. Libenice, zveřejněn dne 30.4.2014 - dosud

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.10.2014 - pí I.I. v rozsahu 25 hodin (úklid a příprava volební místnosti, kompletace obálek a volebních lístků a jejich distribuce)
- ze dne 4.3.2014 - K.K. v rozsahu 3 hodin (příprava a zpracování majetkové a provozní evidence)
- ze dne 10.5.2014 - I.I. v rozsahu 20 hodin (úklid a příprava volební místnosti, kompletace obálek a volebních lístků a jejich distribuce)
- ze dne 1.1.2014 - I.I. v rozsahu 104 hodin (úklid obecního úřadu Libenice a jeho přílehlých prostor)
- ze dne 20.1.2014 - P.K. v rozsahu 38 hodin (čištění povrchové kanalizace)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Kompletní rekonstrukce střešního pláště na objektu knihovny" (např.: nabídky jednotlivých oslovených firem, Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 22.9.2014 - výběr nejvýhodnější nabídky), kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2014 - pravidla pro poskytování finančních příspěvků v oblasti kultury z rozpočtu obce Libenice
- Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 10.2.2014
- Oběh účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém ze dne 1.1.2014

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

- ze dne 22.3.2014

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

- ze dne 22.3.2014

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 31.12.2013 (rozpočet 2014), 10.2.2014, 19.2.2014, 17.3.2014, 14.4.2014 (účetní závěrka obce, závěrečný účet obce r. 2013), 25.5.2014, 7.7.2014, 25.8.2014, 22.9.2014, 7.11.2014 (ustavující), 19.11.2014, 19.12.2014

### **Výsledky externích kontrol**

- Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného Čj. VZP-14-00500363-S845 ze dne 11.3.2014.

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 poskytnutí dotace, 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 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 (§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**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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.

### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření na jednání zastupitelstva obce dne 14.4.2014, informace o přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků byla zaslána dodatečně.*

### 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


- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libenice o počtu 8 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 13. 5. 2015

### **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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Libenice	Lubomír Marcin

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**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	11,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 272 228,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

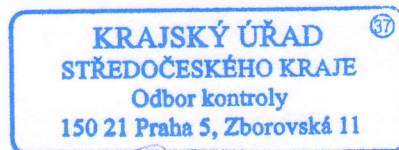
Libenice 13. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

.....  
kontrolor