

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086019/2012/KUSK
Čj.: 006056/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.3.2013
- 30.10.2012

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
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 14.3.2013)

Zástupci obce:

Růžena Versteegová - starostka
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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.5.2012 s vyjádřením "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- návrh vyvěšen dne 8.2.2012, sejmuto dne 2.4.2012

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2010 - 2015

Návrh rozpočtu

- vyvěšen dne 7.12.2011, sejmuto dne 3.1.2012

Schválený rozpočet

- schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2011 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.2.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.5.2012
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.6.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.9.2012
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.11.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2012, 31.12.2012

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2012, ke dni 31.12.2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 19.12.2012
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2013
- Inventurní soupisy k provedení inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2012

Evidence majetku

- vedena v PC - Gordic

Evidence poplatků

- za psy, odpady - vedena v PC - Gordic

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č.9624151 vedeného u Komerční banky a.s. - č. 93 ze dne 1.8.2012 až č. 114 ze dne 30.9.2012, č. 148 ze dne 4.12.2012 až č. 163 ze dne 31.12.2012 (výpisy denní při pohybu na účtu)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, červenec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 30.10.2012 - Kč 37.222,- (k dokladu č. 410) - souhlasí se stavem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 263 ze dne 6.6.2012 až č. 306 ze dne 30.7.2012

Faktura

- faktury došlé č. 110 - 128, 134 - 140

Kniha došlých faktur

- za rok 2012 - dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 000093 až č. 000114, 000148 - 000163
- opravné doklady č. 48, 6101

Mzdová agenda

- výplatnice za období 2, 5, 8, 9/2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za měsíce 2, 5, 8, 9 neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2012, uzavřená s pí R.P. - práce spojené s činností obce - 128 hodin
- ze dne 6.6.2012 uzavřená s pí K.Ž. - úklid hřbitova po kácení a ořezávání větví - 8 hodin
- ze dne 1.10.2012, uzavřená s pí I.I. - úklid a příprava volební místnosti, kompletace obálek a volebních lístků, roznos volebních lístků - 20 hodin

Smlouvy ostatní

- Protokol o předání a převzetí "Stavby polní cesty HPC 4 v k.ú. Nebovídy", předávající Česká republika - Ministerstvo zemědělství, Pozemkový úřad Kolín, hodnota předaného majetku 6.667.948,10 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 5.2.2012 s pronajímatelem, firmou BEJBYPANK s.r.o., předmětem nájmu čp.24 na st.p.180, nájemné 1.000,00 Kč/měsíc, uzavřeno a dobu neurčitou, o uzavření smlouvy s tímto nájemcem rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.1.2012
- Nájemní smlouva o části pozemku v k.ú. Libenice uzavřená dne 11.1.2012 s pronajímatelem, p. J.P., předmětem nájmu (ve smlouvě chybně uvedeno "předání do užívání") vymezená část pozemku p.p.č. 489/1 v obci Libenice, nájemné Kč 36.000,00/rok, o uzavření smlouvy s tímto nájemcem rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.1.2012

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.p.č. 103/8 v k.ú. Libenice uzavřená dne 19.5.2012, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2012
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.p.č. 727/26 v k.ú. Libenice uzavřená dne 16.5.2012, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2011
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.p.č. 135/50, st.p.č. 182, st.p.č. 190 vše v k.ú. Libenice uzavřená dne 21.3.2012, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2012
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.p.č. 135/10, st.p.č. 181, st.p.č. 188 vše v k.ú. Libenice uzavřená dne 19.3.2012, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2012
- Směnná smlouva uzavřená dne 3.1.2012 (směna pozemku p.č. 103/12 za p.č. 103/8), úhrada ve prospěch obce Kč 900,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2012

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě na prodej pozemku p.p.č. 103/8 v k.ú. Libenice uzavřené dne 19.5.2012 - zveřejněn od 3.2. do 11.5.2009

- ke Kupní smlouvě na prodej pozemku p.p.č. 135/50, st.p.č. 182, st.p.č. 190 vše v k.ú. Libenice uzavřené dne 21.3.2012 - zveřejněn od 9.2. do 27.2.2012
- ke Kupní smlouvě na prodej pozemku p.p.č. 135/10, st.p.č. 181, st.p.č. 188 vše v k.ú. Libenice uzavřené dne 19.3.2012 - zveřejněn od 9.2. do 27.2.2012
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 5.2.2012 - předmětem nájmu čp.24 na st.p.180 - zveřejněn od 31.10. 2011

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Komunikace a inženýrské sítě, lokalita "U Vápenky Libenice" - část: Prodloužení vodovodu , vybraný uchazeč firma Jan Březina, Bohouňovice I, nabídková cena Kč 703.177,00, do dne konečného přezkoumání smlouva o dílo neuzavřena

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

- dopisem ze dne 4.6.2012

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2011 (rozpočet), ze dne 24.2.2012, 30.3.2012, 4.5.2012, 25.5.2012, 28.6.2012 a 6.9.2012, 8.11.2012, 27.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o pohledávkách ze dne 1.1.2012
- Směrnice o podrozvaze ze dne 1.1.2012
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji č. 1/2012

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), 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:

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:

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.

§ 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).

§ 39 odst. 1, neboť:

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

§ 64, neboť:

Na účtu 407 Jiné oceňovací rozdíly je k 30.9.2012 vykázán nesprávný zůstatek 441.250,- Kč, zejména nebyla odúčtována reálná hodnota prodaného pozemku p.č.103/6 a směňovaného pozemku p.č. 103/12, doporučujeme upravit vnitřním předpisem postup a používání metody přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 6101.

- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 3, neboť:

Úhrada za telefon byla nesprávně zaúčtována na položku 5182 (doklad č. 48 z 18.4.2012).

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 48.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 2, neboť:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva nebyla měsíční odměna poskytnuta ode dne, který stanovilo zastupitelstvo. Neuvolněnému členovi zastupitelstva - starostovi obce odvolanému dne 14.11.2011 - nebyla poskytována od 15.11.2011 odměna za výkon funkce zastupitele.

NAPRAVENO

doplaceno ve mzdách za období 2/2012

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

§ 73 odst. 2, 3, 4, neboť:

Měsíční odměna člena zastupitelstva nebyla stanovena v souladu se zákonem. Byla nesprávně stanovena výše odměny neuvolněné starostky, příplatek za počet obyvatel byl počítán 4x, správně měl být počítán 3x (pro stanovení výše příplatku za počet obyvatel je rozhodný počet obyvatel k 1.1.)

NAPRAVENO

příplatek vrácen ve mzdách za období 5/2012

§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Rozpočtové opatření č. 1 nebylo schváleno zastupitelstvem obce, ale pouze starostou.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že v roce 2012 se nedostatek neopakuje.

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2010 na úřední desce ani způsobem umožňujícím dálkový přístup.

NAPRAVENO

Zveřejnění závěrečného účtu za rok 2010 doloženo (14.4.-4.5.2011).

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	3,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komisař:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč

Libenice 14.3.2013

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2012 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.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.
- Záměr obce směnit nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.
- Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

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 | 3,84 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,28 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

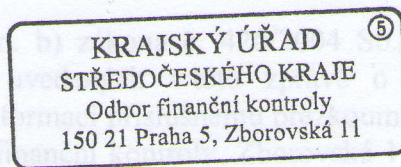
Libenice 14.3.2013

Růžena Versteegová
starostka obce Libenice

OBEC LIBENICE
Libenice 115
280 02 Kolín

[Podpis]
dne 14.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením/přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření

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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Růžena Versteegová, starostka obce.

Růžena Versteegová
starostka obce Libenice

OBEC LIBENICE
Libenice 115
280 02 Kolín

.....
dne 14.3.2013

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	Růžena Versteegová