

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082531/2015/KUSK
Čj.: 002635/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2015 bylo zahájeno dne 5. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 12. 2015
- 22. 2. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 22.2.2016)
Bc. Petr Venclovský (dne 22.2.2016)

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, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníckými 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 právníckých 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: 22.2.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2014 do 19.12.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2014 (dne 19.1.2015 zastupitelstvem obce doplněno usnesení č. 77/2014 ze dne 19.12.2014, rozpočet schválen jako schodkový, schodek bude kryt zůstatkem z minulých let, v paragrafovém členění)

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.3.2015
- č. 3 a č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.4.2015
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2015
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.7.2015
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.8.2015
- č. 8 a č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.10.2015
- č. 10 a 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.5.2015 do 6.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 10/2015 ze dne 9.11.2015
- sestavený k 12/2015 ze dne 18.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený za období 9/2015 ze dne 19.10.2015
- sestavený za období 12/2015 ze dne 18.2.2016

Rozvaha

- sestavená za období 9/2015 ze dne 19.10.2015
- sestavená za období 12/2015 ze dne 18.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavený za období 9/2015 ze dne 20.10.2015
- sestavený za období 12/2015 ze dne 18.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za období 12/2015 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 120, 130, 124, 126, 128, 127, 125, 122, 120, 118, 117, 123, 121, 119, 114, 115, 116, 113, 111, 112, 109, 110, 108, 170 - 180

Bankovní výpis

- k účtu č. 9624151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 128 ze dne 18.8.2015 až výpis č. 151 ze dne 30.9.2015, výpis č. 186 ze dne 1.12.2015 až výpis č. 202 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 115-1696230297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 1 ze dne 17.12.2015 až výpis č. 2 ze dne 31.12.2015

- k účtu č. 94-8962151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 15 ze dne 17.8.2015 až výpis č. 18 ze dne 30.9.2015, výpis č. 24 ze dne 17.4.2015 až výpis č. 25 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 43-9362290237/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 5 ze dne 30.9.2015, výpis č. 6 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 273 až č. 335, č. 413 až č. 436
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 128 až č. 151, č. 186 až č. 202
- k účtu ČNB: doklad č. 160000015 až č. 160000018, č. 160000024 až č. 160000025
- termínovaný účet: doklad č. 100000005, 100000006
- k účtu č. 115-1696230297/0100 - doklad č. 200000001 až č. 200000002 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období 07-09/2015 a 12/2015
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 3.12.2015 činí Kč 16.170,00 (doklad č. 414 ze dne 2.12.2015 v 9:10 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 273 ze dne 1.7.2015 až č. 335 ze dne 30.9.2015, č. 413 ze dne 2.12.2015 až č. 426 ze dne 21.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena v PC v programu Excel

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 16.12.2015
- Prezenční listina účastníků proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2015
- Inventarizační zpráva obce Libenice za rok 2015, ze dne 20.1.2016
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Informace o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 5.6.2015

Smlouvy o dílo

- č. 79/2015 ze dne 13.8.2015 uzavřená se Zhotovitelem TR Antoš s.r.o., Turnov IČ 48152587 na realizaci díla "Libenický plácek I. etapa - dětské hřiště" v ceně Kč 197.300,00 bez DPH (Kč 238.733,00 včetně DPH) s termínem dokončení 30.9.2015

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 511/2 (oddělený z pozemku p.č. 511) v k.ú. Libenice uzavřená dne 25.5.2015 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 9.3.2015

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 15.3.2015, pronájem pozemku p.č. 743 sportoviště a rekreační plocha o výměře 3 144 m² v k.ú. Libenice (obec jako nájemce)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 511/2 v k.ú. Libenice - zveřejněn od 18.2.2015 do 9.3.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR evidenční číslo 117D815003493 ze dne 27.8.2015, dotace ve výši Kč 167.113,00 na realizaci projektu "Libenický plácek I. etapa - dětské hřiště" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2015 v rozsahu 300 hodin (M.Š.) - vedení kroniky
- ze dne 29.12.2014 (platná pro rok 2015) v rozsahu 192 hodin (I.I.) - úklid OÚ a jeho přilehlých prostor

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na plácek I. etapa - dětské hřiště", zejména nabídky tří zájemců, protokol o jednání hodnotící komise, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 12.8.2015 o výběru zhotovitele firma TR Antoš s.r.o. Turnov

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.1.2015, 28.1.2015, 23.2.2015, 9.3.2015, 27.4.2015, 5.6.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 13.7.2015, 12.8.2015, 12.10.2015, 14.12.2015, 28.12.2015, ze dne 19.12.2014 (rozpočtový výhled a rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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

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

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

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, ve Výkazu FIN 2-12 M není upraven příjem dotace na pol. 4216

NAPRAVENO

Přijetím rozpočtového opatření č. 9 a 10, schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	4,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 134 728,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Libenice 22. 2. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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


- 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 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 22. 2. 2016

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. Jana Hurtíková
2	1 x	obec Libenice	Lubomír Marcin