


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075902/2017/KUSK
Čj.: 001176/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2017 bylo zahájeno dne 20. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 2. 2018
- 11.12.2017

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. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Lubomír Marcin - starosta
Ivana Imramovská - referentka
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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

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 právnickými 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 12.2.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2016, nezveřejněn, na webových stránkách obce zveřejněn rozpočtový výhled (volební období) na roky 2014 - 2018 v sekci "Rozpočty obce" bez data zveřejnění

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 5.12.2016 - 21.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý prostředky z let minulých, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 21.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 6.3.2017; bez data zveřejnění), č. 2 (27.3.2017; 10.4.2017), č. 3 (19.4.2017; 24.4.2017), č. 4 (22.5.2017; 7.6.2017), č. 5 (26.7.2017; 29.6.2017), č. 6 (27.9.2017; 10.10.2017), č. 8 (8.11.2017; 27.11.2017), č. 9 (20.12.2017; 3.1.2018)
- schváleno starostou obce č. 7 (zveřejněno 20.11.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách obce v sekci "Rozpočty obce" bez data zveřejnění
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 3.4.2017 - 24.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 11/2017 (datum odeslání 7.12.2017)
- za období 12/2017 (datum odeslání 9.2.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 11/2017 (ze dne 8.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 9.2.2018)

Rozvaha

- za období 11/2017 (ze dne 8.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 9.2.2018)

Příloha rozvahy

- za období 11/2017 (ze dne 8.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 9.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, poř. 1 - 182 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 000200111 až č. 000200144 (za období 9, 10/2017), č. 000200166 až č. 00200182 (za období 12/2017)

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8912151/0710, Česká národní banka, výpis č. 17 ze dne 19.9.2017 až č. 22 ze dne 31.10.2017, výpis č. 25 ze dne 18.12.2017 až č. 26 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 43-9362290237/0800, Česká spořitelna, a.s., (spořicí), výpis č. 6 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 9624151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 132 ze dne 1.9.2017 až č. 161 ze dne 31.10.2017, výpis č. 178 ze dne 4.12.2017 až č. 190 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 000009218 až č. 000009283, č. 000009318 až č. 000009329
- k účtu č. 94-8912151/0710 - č. 160000017 až č. 160000022, č. 160000025 až č. 160000026
- k účtu č. 43-9362290237/0800 - č. 10000006
- k účtu č. 9624151/0100 - č. 000000132 až č. 0000001661, č. 00000178 až č. 00000190
- předpisy faktur došlých - č. 000200111 až č. 000200144, č. 000200166 až č. 00200182

Pokladní kniha (deník)

- za období 8 - 9, 12/2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 11.12.2017 v 8 hodin 6 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 7.946,-, který souhlasí na zůstatek v pokladní knize (poslední doklad č. 320 ze dne 11.12.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 218 ze dne 2.8.2017 až č. 283 ze dne 25.9.2017, č. 318 ze dne 6.12.2017 až č. 329 ze dne 31.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v PC v tabulkách programu Excel, zejména: poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad (namátkově, dle potřeby)

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách programu Excel, zejména: poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic se stavem k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména: Plán inventur r. 2017 ze dne 20.12.2017, Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.12.2017, Inventarizační zpráva obce r. 2017 ze dne 29.1.2018, včetně soupisu jednotlivých účtů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 8 - 10/2017 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3.5.2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 19.4.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 841/FBAA/085/17 ze dne 3.7.2017 uzavřená se zhotovitelem Strabag, a.s., Praha 5 na realizaci stavby "Oprava krytu komunikace na pozemcích k.ú. Libenice na prac. č. 135/31, 135/6, 135/35, 135/11 a 135/18" v ceně díla Kč 643.481,24 bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.7.2017.

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

- Směnná smlouva ze dne 7.6.2017 uzavřená s pí J.K., kterou obec směňuje část pozemku p.č. 727/2 díl "d" o výměře 48 m² v k.ú. Libenice za pozemek p.č. 6/6 díl "b" o výměře 2 m² v k.ú. Libenice s finančním doplatek do rozpočtu obce.
- Kupní smlouva (obec prodávající) uzavřená s p. P.M. a pí Mgr. M.M. na prodej dílu "a" o výměře 124 m² oddělený z p.č. 103/2 (orná půda) v k.ú. Libenice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2015.

Smlouvy nájemní

- Smlouva č. 1/2017 ze dne 8.11.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s p. R.Č. na pronájem nebytových prostor - garáž bez čísla evidenčního na pozemku st. p.č. 148 v k.ú. Libenice o výměře 36 m² a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.11.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout nebytové prostory - garáž bez čísla evidenčního na pozemku st. p.č. 148 v k.ú. Libenice o výměře 36 m², zveřejněn ve dnech 3.10.2017 - 24.10.2017
- směnit pozemek p.č. 727/2 díl "d" o výměře 48 m² v k.ú. Libenice, zveřejněn ve dnech 13.3.2017 - 3.4.2017
- prodat část pozemku p.č. 103/2 díl "a" o výměře 124 m² (orná půda) v k.ú. Libenice, zveřejněn ve dnech 18.2.2015 - 9.3.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6007865/VB/2, Libenice, Přípojka NN pro č. 22 ze dne 27.7.2017 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 727/6 v k.ú. Libenice za jednorázovou náhradu v částce Kč 500,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id č. 117D815005519 ze dne 8.9.2017, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, předmět "Obnova místní komunikace v obci Libenice" v celkové výši Kč 389.306,30 s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.6.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 7.8.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Junák - český skauting, Červené Pečky v částce Kč 3.000,- na "podporu provozu a činnosti Junáka - českého skautingu, středisko Červené Pečky pro rok 2017". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2017 na základě žádosti ze dne 17.7.2017.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 27.4.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Farním sborem českobratrské evangelické církve v Libenicích v částce Kč 3.000,- na "podporu sborové činnosti FSČCE v Libenicích, při pořádání hudebního koncertu v libenickém evangelickém kostele dne 18.6.2017). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.4.2017 na základě žádosti ze dne 18.4.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.9.2017 - p. F.B. v rozsahu 300 hodin (údržbářské práce v obci)
- ze dne 31.3.2017 - p. J.Č. v rozsahu 300 hodin (dělník pro údržbu obce - výkopové práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova místní komunikace v obci Libenice", zejména: Zadávací dokumentace včetně výzvy k podání nabídek na zakázku ze dne 24.5.2017 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.5.2017), zápis z zjednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu ze dne 7.6.2017, zápis z jednání zastupitelstva obce 22.5.2017 (stanovení výběrové komise) - kritérium nabídková cena bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD č. 841/FBAA/085/17 ze dne 3.7.2017).

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

- ze dne 21.12.2016 (rozpočet), 6.3., 27.3., 19.4. (závěrečný účet, účetní závěrka obce r. 2016), 22.5., 26.7., 27.9., 8.11., 20.12.2017

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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.

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:

- Směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15.12.2015 čl. 2.3.3., neboť:

Obec při zadání veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova místní komunikace v obci Libenice" nedodržela postup stanový vnitřním předpisem, neboť v čl. 2.3.3. je stanoven výběr nejvhodnější nabídky zastupitelstvem obce a vyrozumění uchazečů písemně o výběru nabídky, ale v zápisech z jednání zastupitelstva nebylo dohledáno schválení výběru zhotovitele resp. souhlas s podpisem smlouvy a ve složce veřejné zakázky nejsou založeny písemnosti - oznámení o výběru zhotovitele v souladu s vnitřním předpisem.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, spočívajícím v dodržování směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu. Lze konstatovat, že přijaté opatření je účinné, neboť v zápise ze dne 20.12.2017 jsou schvalovány výsledky výběrového řízení resp. souhlas s uzavřením smlouvy (např. odsouhlasení firmy na opravu komunikace, dodatek č. 1/2018 ke smlouvě za svoz odpadů).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2017 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 | 3,76 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,67 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

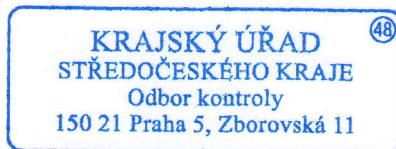
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 134 728,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Libenice 12. 2. 2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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. 1 písm. d) 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

- 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libenice o počtu 9 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 12. 2. 2018

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 přestupku 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. Jaroslav Petrák |
| 2 | 1 x | obec Libenice | Lubomír Marcin |