

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089046/2016/KUSK
Čj.: 002419/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 11. 2016
- 20.03.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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: 20.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2015 do 7.1.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, paragrafově členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.2.2016
- č. 2 a č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.3.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.6.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.9.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.10.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.11.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 21.3.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 24.2.2016 do 17.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2016 den tisku 8.11.2016
- za období 12/2016 datum odeslání 15.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- za období 10/2016 den tisku 8.11.2016
- za období 12/2016 datum odeslání 15.2.2017

Rozvaha

- za období 10/2016 den tisku 8.11.2016
- za období 12/2016 datum odeslání 15.2.2017

Příloha rozvahy

- za období 10/2016 den tisku 8.11.2016
- za období 12/2016 datum odeslání 15.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená v programu Gordic od č. 1 do č. 119 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 85 až č. 114, č. 143 až č. 155

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8962151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 17 ze dne 9.9.2016 až výpis č. 21 ze dne 31.10.2016, č. 24 ze dne 12.12.2016 až výpis č. 25 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 9624151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 137 ze dne 5.9.2016 až výpis č. 168 ze dne 31.10.2016, č. 188 ze dne 2.12.2016 až č. 208 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 268 - č. 306, č. 332 až č.382
- k účtu ČNB: doklad č. 160000017 až č. 160000021, č. 160000024 až č. 160000025

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 000000137 až č. 000000167, č.000000188 až č. 000000208
- k fakturám: doklad č. 200085 až č. 200114, č. 200143 až č. 200155

Pokladní kniha (deník)

- za období 08-10/2016
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 8.11.2016 činí Kč 535,00 (pokladní doklad č. 312 ze dne 7.11.2016 v 8:15 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 268 ze dne 3.8.2016 až č. 306 ze dne 31.10.2016, č. 332 ze dne 7.12.2016 až č. 382 ze dne 21.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 21.12.2016
- Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2016
- Inventarizační zpráva obce Libenice za rok 2015, ze dne 20.1.2017, včetně seznamu inventurních soupisů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listky za období 08-09/2016
- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

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

- Smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. 3-062016/114 uzavřená dne 26.10.2016, předmětem smlouva je prodej pozemku p.č. st. 180 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 344 m², na němž je postavena stavba č.p. 24 - občanská vybavenost, pozemek p.č. 6/6 o výměře 404 m² a p.č. 6/9 o výměře 88 m² /obec jako prodávající) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.10.2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva č. 1/2016 uzavřená dne (bez data) na pronájem prostoru sloužícího k podnikání - pivnice v Libenicích čp. 65 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.10.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce o pronájmu nebytových prostor - pivnice v Libenicích čp. 65 - zveřejněn od 19.9.2016 do 21.10.2016
- záměr obce na prodej pozemku p.č. st. 180 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 344 m², na němž je postavena stavba č.p. 24 - občanská vybavenost, pozemek p.č. 6/6 o výměře 404 m² a p.č. 6/9 o výměře 88 m² v k.ú.Libenice - zveřejněn od 22.6.2016 do 9.7.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 2.5.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Farní sbor ČCE v Libenicích ve výši Kč 7.000,00 na podporu akce "Zahradní slavnost v rámci Víkendu otevřených zahrad" s termínem vyúčtování do 25.12.2016. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 a to na základě žádosti ze dne 22.2.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.2.2016 v rozsahu 30 hodin (M.Š.) - roční inventura a kompletizace knih v Libenické

- ze dne 30.12.2015 (platná pro rok 2016) v rozsahu 192 hodin (I.I.) - úklid OÚ a jeho přilehlých prostor

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č. 201600120 (evidováno v knize faktur pod č. 108) ze dne 13.9.2016 ve výši Kč 9.069,00 na dodání LENOVO PC S200 Tower
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 14.12.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.2.2016, 21.3.2016, 29.4.2016, 14.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 11.7.2016, 12.9.2016, 24.10.2016, 21.11.2016 a 21.12.2016, ze dne 14.12.2015 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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

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

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů § 2 odst. 2, neboť:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby, neboť, elektrický průtokový elektrický ohřívač vody ve výši Kč 1.871,12 byl chybně účtováno na položku 5139 - Materiál, mělo být na položce 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek

NAPRAVENO

účetní doklad č. 400000008 ze dne 8.11.2016

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2016 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	4,33 %
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 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Libenice 20.03.2017

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková


.....
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 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 20.03.2017

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 územnímu 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