

SpZn: SZ_067428/2019/KUSK
Čj.: 002534/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.12.2019
- 04.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 4.5.2020)
Bc. Petr Venclovský (dne 4.5.2020)

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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,
- 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, zveřejněn na webových stránkách obce v sekci "Rozpočty obce" od 8.1.2018
- návrh zveřejněn od 4.12.2017 do 8.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.12.2018 do 21.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2018 jako schodkový, v paragrafovém členění, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn dne 14.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 2 dne 13.3.2019 zveřejněno dne 1.4.2019
 - č. 3 dne 17.4.2019 zveřejněno dne 29.4.2019
 - č. 4 dne 29.5.2019 zveřejněno dne 5.6.2019
 - č. 5 dne 11.7.2019 zveřejněno dne 29.7.2019
 - č. 6 dne 5.8.2019 zveřejněno dne 26.8.2019
 - č. 7 dne 4.9.2019 zveřejněno dne 18.9.2019
 - č. 8 dne 7.10.2019 zveřejněno dne 31.10.2019
 - č. 9 dne 18.11.2019 zveřejněno dne 28.11.2019

Závěrečný účet

- projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválený zastupitelstvem obce dne 17.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad", nápravné opatření bylo přijato, zveřejněn dne 18.4.2019
- návrh zveřejněn od 22.2.2019 do 17.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 datum odeslání 9.10.2019
- k 30.11.2019 datum odeslání 5.12.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 14.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 datum odeslání 17.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 12.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 datum odeslání 17.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 12.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 datum odeslání 17.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 12.2.2020

Hlavní kniha

- za období 12/2019 ze dne 12.2.2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 209 (kontrolované období 6,7/2019 a 12/2019)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 190001 do č. 190103

Faktura

- došla č. 90 až č. 116, č. 187 až č. 209

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8912151/0710, Česká národní banka, výpis č. 12 ze dne 6.6.2019 až č. 16 ze dne 31.7.2019, č. 29 ze dne 6.12.2019 až č. 32 ze dne 31.12.2019

- k účtu č. 9624151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č.86 za období 1.6.2019 až č. 124 za období 31.7.2019, č. 192 ze dne 2.12.2019 až č. 205 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 43- 9362290237/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 3 za období 30.6.2019 až č. 4 za období 8.7.2019, č. 6 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 115-1696230297/0100, Komerční banka a.s., výpis č. 1 ze dne 2.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 00157 až č.00226, č. 00273 až č. 00280
- předpisy faktur: č. 200090 až č. 200116, č. 200187 až č. 200209
- k účtu č. 94-8912151/0710: č.160000012 až č. 160000016, č. 160000029 až č. 160000032
- k účtu č. 9624151/0100: č. 000000086 až č. 000000124, č. 000000192 až č. 000000205
- k účtu č. 43-9362290237/0100: č. 01000003 až č. 01000004, č. 10000006
- k účtu č. 115-1696230297/0100: č. 20000001

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 9.12.2019 činí Kč 16.438,00 (doklad č. 273 ze dne 2.12.2019 v 8:36 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- počítačově vedená (kontrolované období 5,6/2019)

Pokladní doklad

- č. 157 ze dne 6.5.2019 až č. 226 ze dne 27.6.2019, č. 273 ze dne 2.12.2019 až č.280 ze dne 18.12.2019

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu Gordic ke dni 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 23.12.2019
- Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne. 22.1.2020, včetně soupisu jednotlivých účtů
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 8-10/2019
neuvolněný starosta
neuvolněný místostarosta

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 182/2019 ze dne 19.8.2019 uzavřená se zhotovitelem ČNES dopravní stavby, a.s., Kladno na realizaci stavby "Oprava místní komunikace v obci Libenice" v ceně díla Kč 1.576.726,91 bez DPH - zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.8.2019
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20.11.2019 - změna ceny díla (navýšení prací) Kč 1.749.915,56 bez DPH - zveřejněno na profilu zadavatele dne 2.12.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 na prodej pozemku p.č. 241 o výměře 41 m2 a p.č 727/36 o výměře 53 m2 (odděleno z pozemku p.č. 727/2) v k.ú. Libenice - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.4. 2019, předmětem daru je pozemek p.č. 225/6 o výměře 92 m2 v k.ú. Libenice - uzavření darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 727/2 v k.ú. Libenice - zveřejněn od 17.10.2018 do 14.11.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6024493/VB01, Libenice, kNN č. parc. 35/5 ze dne 9.10.2091 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemkům p.č. 226/1, 704, 225/6 v k.ú. Libenice za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 7.10.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 25.3.2019, uzavřená s L.M., úklid a údržba obce - v rozsahu 20 hodin/týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 uzavřená s pí I.I., úklid obecního úřadu v Libenicích a jeho přilehlých prostor - v rozsahu 104 hodin
- ze dne 22.8.2019 uzavřená s p. R.Č., příprava areálu obecního dvora na akci "Rozloučení s prázdninami" - v rozsahu 10 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova místní komunikace v obci Libenice", zejména: krycí list nabídky, zadávací dokumentace, nabídky dvou firem, čestné prohlášení ke střetu zájmů, seznam podaných nabídek, zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení, vybraná firma ČNES dopravní stavby a.s.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2019 o zadávání zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 18.12.2019

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

- ze dne 17.4.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.2., 13.3., 17.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018 a závěrečného účtu), 29.5., 11.7., 5.8., 4.9., 7.10., 18.11., 18.12.2019 a 21.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí, neboť byl předložen výpis z majetkového účtu vlastníka vedeného v evidencích Centrálního depozitáře cenných papírů ze dne 27.9.2013, kde je uveden neaktuální stav cenných papírů.

NAPRAVENO

Inventarizací za rok 2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2019 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 | 2,33 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,53 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 139 928,00 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 04.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
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 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 interního auditu a 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 interního auditu a 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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Lubomír Marcin
starosta obce Libenice

.....
dne 04.05.2020

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Jana Jechová |
| 2 | 1 x | obec Libenice | Lubomír Marcin |

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

