

Čj.: 002298/2021/KUSK
SpZn: SZ_069475/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2021
- 30.11.2020

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 6. 4. 2021 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 roky 2020 - 2023 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 7.1.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 7.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků na účtech, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 3.6.2020, zveřejněno dne 17.6.2020
- č. 4 dne 29.7.2020, zveřejněno dne 14.8.2020
- č. 6 dne 18.11.2020, zveřejněno dne 23.11.2020
- č. 7 dne 16.12.2020, zveřejněno dne 6.1.2021
- schvalována starostou obce (rozpis rozpočtu):
- č. 1 ze dne 31.1.2020
- č. 3 ze dne 12.8.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 5.5.2020 - 4.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2020 (odeslán dne 12.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslán dne 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2020 (odeslán dne 15.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslán dne 11.2.2021)

Rozvaha

- za období 9/2020 (odeslána dne 15.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslána dne 11.2.2021)

Příloha rozvahy

- za období 9/2020 (odeslána dne 15.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslána dne 11.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020 (ze dne 18.2.2021)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 1 - 204

Faktura

- došlé - č. 140 až č. 154, 194 až č. 204

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8912151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 8.10.2020 až č. 24 ze dne 30.10.2020, č. 29 ze dne 14.12.2020 až č. 31 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 9624151/0100, Komerční banka, a.s., č. 138 ze dne 1.9.2020 až č. 155 ze dne 30.9.2020, č. 187 ze dne 1.12.2020 až č. 204 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 43-9362290237/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 50133 až č. 50153, č. 50160 až č. 50164
- k účtu č. 94-8912151/0710 - č. 160000022 až č. 160000024, č. 160000029 až č. 160000031
- k účtu č. 9624151/0100 - č. 138 až č. 155, č. 194 až č. 204
- k účtu č. 43-9362290237/0100 - č. 100006
- předpisy faktur došlých - č. 200140 až č. 200154, č. 200194 až č. 20205

Pokladní kniha (deník)

- za období září - říjen, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 30.11.2020 v 8 hodin 00 minut činilo Kč 10.389,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V158 ze dne 9.11.2020

Pokladní doklad

- č. V133 ze dne 7.9.2020 až č. V153 ze dne 19.10.2020, č. V160 ze dne 7.12.2020 až č. V164 ze dne 17.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 16.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.12.2020, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021

Mzdová agenda

- evidenční a zápočtové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- evidenční a zápočtové listy za období 1 - 8/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3.6.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 1.7.2020 uzavřená se zhotovitelem - Dalfos, s.r.o., Libenice, na realizaci projektu "Terénní úpravy povrchu Dětské hřiště - Libenický plácek 2.etapa" v částce Kč 196.960,- bez DPH (tj. Kč 238.321,60 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 26.5.2020 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 727/40 v k.ú. Libenice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2019.
- Směnná smlouva ze dne 23.3.2020 uzavřená s Dalfos, s.r.o., kterou obec směňuje pozemek p.č. 727/37 za pozemek p.č. 870 vše v k.ú. Libenice bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2020.
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2020 uzavřená s kupujícím - Truck Invest s.r.o., Kolín I, předmět smlouvy - prodej stavební parcely p.č. st. 63/2 (součástí je stavba čp. 87) a pozemek p.č. 727/2 díl "a" a p.č. 727/7 díl "b" vše v k.ú. Libenice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020.

Smlouvy nájemní

- ze dne 4.3.2020 uzavřená s nájemcem - Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, předmět pronájmu - pozemek p.č. 712/1 v k.ú. Libenice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 727/40 v k.ú. Libenic, zveřejněn ve dnech 17.10.2018 - 14.11.2018
- směnit pozemek p.č. 727/37 za pozemek p.č. 870 vše v k.ú. Libenic, zveřejněn ve dnech 4.2.2020 - 26.2.2020
- pronajmout pozemek p.č. 712/1 v k.ú. Libenice, zveřejněn ve dnech 3.2.2020 - 19.2.2020
- prodat část pozemku p.č. 727/2 díl "a" a "b" zveřejněn ve dnech 15.10.2020 - 2.11.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021659/VB01 Libenice, č.p. 9, p.č. 242 - knn, dem, nn ze dne 23.11.2020 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 225/1, 225/3, 226/1 a 704 vše v k.ú. Libenice, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020.
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30.9.2020 uzavřená s oprávněným - Cetin a.s., Praha 9 k pozemku p.č. 727/8 v k.ú. Libenice, zřízeno úplatně Kč 300,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id č. 117D8210H4422 ze dne 19.11.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na projekt "Workoutové hřiště Libenice" ve výši Kč 229.558,- (investiční Kč 212.957,-, neinvestiční Kč 16.601,-, UZ 17058) - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na domovní čistírnu odpadních vod ze dne 5.10.2020 uzavřená s příjemci - fyzické osoby, předmět smlouvy - poskytnutí účelového finančního příspěvku na úhradu nákladů spojených s vybudování domovní čistírny odpadních vod na adrese nemovitosti čp. 154 v Libenicích, na st.p.č. 103/18 v k.ú. Libenice v částce Kč 30.000,-. Smlouva byla uzavřena dle pravidel stanovených Směrnicí pro poskytování finančního příspěvku na domovní čistírny odpadních vod v obci Libenice č. 2/2019, schválenou zastupitelstvem obce dne 18.12.2019. Žádost ze dne 29.4.2020.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 uzavřená s příjemcem - Farní sbor českobratrské evangelické církve v Libenicích v částce Kč 4.000,- na "pořádání hudebního koncertu komorního sboru Laskavec v evangelickém kostele v Libenicích dne 29.6.2020". Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 na základě žádosti ze dne 7.6.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.10.2020 - pí M.J. (úklid volební místnosti a přilehlých prostor OÚ Libenice před zahájením i po skončení voleb do Senátu Parlamentu České republiky)
- ze dne 29.8.2020 - pí K.D. v rozsahu 10 hodin (příprava akce rozloučení s prázdninami)
- ze dne 16.8.2020 - p. J.Č. v rozsahu 300 hodin (práce v obci)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Terénní úpravy povrchu Dětské hřiště - Libenický plácek 2.etapa", zejména: informace starosty o výzvě k podání cenových nabídek (internetový průzkum trhu), cenové nabídky, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2020 (hodnocení nabídek, smlouva o dílo). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 1.7.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 29.1, 4.3., 3.6. (závěrečný účet, účetní závěrka obce r. 2019), 24.6., 29.7., 5.10., 18.11., 16.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2020 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	4,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 37 500,00 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 6. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 9 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 6. 4. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Libenice	Lubomír Marcin