

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_129197/2011/KUSK  
Čj.: 003849/2012/KUSK

Stejnopis č. 0

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **LIBENICE**

**IČ: 00235539  
za rok 2011**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 1. 2. 2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Libenice 115  
280 02 Kolín 2

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**

**Bc. Jana Hurtíková**

#### **Zástupci obce:**

**Růžena Versteegová - starostka  
Libuše Zelenková - hlavní účetní**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.**

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 73 odst. 2, 3, 4, neboť:**

Byla nesprávně stanovena výše odměny neuvolněné starostky, příplatek za počet obyvatel byl počítán 4x, správně měl být počítán 3x (pro stanovení výše příplatku za počet obyvatel je rozhodný počet obyvatel k 1.1.).

**§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Rozpočtové opatření č. 1 nebylo schváleno zastupitelstvem obce, ale pouze starostou.

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

**§ 17 odst. 6, neboť:**

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2010 na úřední desce ani způsobem umožňujícím dálkový přístup.

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému členovi zastupitelstva - starostovi obce odvolanému dne 14.11.2011 - nebyla poskytována od 15.11.2011 odměna za výkon funkce zastupitele.
- Byla nesprávně stanovena výše odměny neuvolněné starostky, příplatek za počet obyvatel byl počítán 4x, správně měl být počítán 3x (pro stanovení výše příplatku za počet obyvatel je rozhodný počet obyvatel k 1.1.)

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

**C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2010 na úřední desce ani způsobem umožňujícím dálkový přístup.
- Rozpočtové opatření č. 1 nebylo schváleno zastupitelstvem obce, ale pouze starostou.

**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	3,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

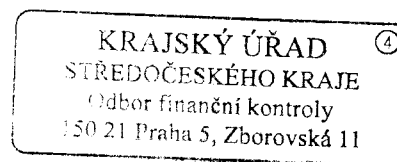
**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

Libenice 1.2.2012

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce 9.5.2011 "bez výhrad"

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšeno od 20.9.2010 do 13.10.2010
- zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup od 20.9.2010 do 13.10.2010

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 15.3.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.5.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.9. a 31.10.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2011

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled obce na rok 2010 - 2015

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 11.10.2010 jako vyrovnaný

### **Faktura**

- faktury došlé: č. 82 - č. 129

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady za období září až prosinec 2011: č. 279 ze dne 2.9.2011 – č. 369 ze dne 29.12.2011 - příjmové a výdajové pokladní doklady v jedné číselné řadě

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 200082 až č. 200129
- k pokladně: doklad č. 009279 až doklad č. 009369

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2011

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2011

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č.9624151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 116 ze dne 11.10.2011 až č. 153 ze dne 29.12.2011 (výpisy denní při pohybu na účtu)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněný starosta
- neuvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

### **Mzdová agenda**

- za období 08-12/2011

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2011

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2011

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený ke dni 31.12.2011

## **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2011

## **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2011

## **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2011

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2011

## **Dohody o provedení práce**

- L.M. ze dne 22.3.2011, vyčištění a ořezání náletů u nemovitosti č.p.1 a č.p.114 - 10 hodin
- J.V. ze dne 22.3.2011, vyčištění a ořezání náletů u nemovitosti č.p.1 a č.p.114 - 10 hodin

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.103/6 uzavřená dne 4.6.2011 (včetně doložky o platnosti právního úkonu obce ze dne 4.6.2011)

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- M.Š., knihovnice
- L.Z., účetní obce

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 4.3.2011, 28.3.2011, 9.5.2011, 6.6.2011, 11.7.2011, 5.9.2011, 10.10.2011, 31.10.2011, 14.11.2011, 2.12.2011 a 30.12.2011, ze dne 11.10.2010 (schválení rozpočtu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

V kontrolovaném období Obec Libenice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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

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

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 2 odst. 2, neboť:**

Neuvolněnému členovi zastupitelstva - starostovi obce odvolanému dne 14.11.2011 - nebyla poskytována od 15.11.2011 odměna za výkon funkce zastupitele.

## **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2011

## **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2011

## **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2011

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2011

## **Dohody o provedení práce**

- L.M. ze dne 22.3.2011, vyčištění a ořezání náletů u nemovitosti č.p.1 a č.p.114 - 10 hodin
- J.V. ze dne 22.3.2011, vyčištění a ořezání náletů u nemovitosti č.p.1 a č.p.114 - 10 hodin

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.103/6 uzavřená dne 4.6.2011 (včetně doložky o platnosti právního úkonu obce ze dne 4.6.2011)

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- M.Š., knihovnice
- L.Z., účetní obce

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 4.3.2011, 28.3.2011, 9.5.2011, 6.6.2011, 11.7.2011, 5.9.2011, 10.10.2011, 31.10.2011, 14.11.2011, 2.12.2011 a 30.12.2011, ze dne 11.10.2010 (schválení rozpočtu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

V kontrolovaném období Obec Libenice, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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

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

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 2 odst. 2, neboť:**

Neuvolněnému členovi zastupitelstva - starostovi obce odvolanému dne 14.11.2011 - nebyla poskytována od 15.11.2011 odměna za výkon funkce zastupitele.