

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 zasláného 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	<b>2,33 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,53 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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.



