

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2022
- 07.02.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 7.2.2022)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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,
- 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 07.02.2023 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 2022 - 2026 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněn dne 6.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 7.12.2021 – 6.1.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 7.12.2021 – 6.1.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2021 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků na účtech, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2022

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 2.3.2022, zveřejněno dne 22.3.2022
- č. 2 dne 4.5.2022, zveřejněno dne 23.5.2022
- č. 3 dne 29.6.2022, zveřejněno dne 12.7.2022
- č. 4 dne 19.10.2022, zveřejněno dne 1.11.2022
- č. 5 dne 23.11.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 6 dne 21.12.2022, zveřejněno dne 16.1.2023

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 4.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 5.5.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 7.3.2022 - 5.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2022, odesláno dne 12.10.2022
- za období 12/2022, odesláno dne 1.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2022, odesláno dne 17.10.2022
- za období 12/2022, odesláno dne 6.2.2023

Rozvaha

- za období 9/2022, odesláno dne 17.10.2022
- za období 12/2022, odesláno dne 6.2.2023

Příloha rozvahy

- za období 9/2022, odesláno dne 17.10.2022
- za období 12/2022, odesláno dne 6.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- kniha analytické předvahy za období 09/2022, 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KDF programu Gordic, poř. č. 1 do č. 180

Faktura

- došlé č. 106 až č. 120, č. 167 až č. 180

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8912151/0710, Česká národní banka, č. 21 ze dne 6.9.2022 až č. 23 ze dne 30.9.2022, č. 30 ze dne 5.12.2022 až č. 33 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 9624151/0100, Komerční banka, a.s., č. 144 ze dne 1.9.2022 až č. 159 ze dne 30.9.2022, č. 190 ze dne 1.12.2022 až č. 204 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8912151/0710 - č. 16021 až č. 16023, č. 16030 až č. 16033

- k účtu č. 9624151/0100 - č. 144 až č. 159, 190 až č. 204
- předpisy faktur došlých - č. 200106 až č. 200120, č. 200167 až č. 200180
- k pokladně - č. 9180 až č. 9192, č. 9208 až č. 9211
- vnitřní doklady - č. 31014, 6003

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září, prosinec 2022
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 činí Kč 3.616,00 (doklad č. V200 ze dne 12.10.2022 v 11.45 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 180 ze dne 8.8.2022 až č. 192 ze dne 21.9.2022, č. 208 ze dne 7.12.2022 až č. 211 ze dne 21.12.2022

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 11 a 12/2022 (neuvolněný starosta, místostarosta, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 4.5.2022

Smlouvy o dílo

- č. 3/2022 ze dne 9.5.2022, uzavřená se zhotovitelem David Sixta stavební s.r.o. Kolín, IČ 04259106, zhotovení fasády na hostinci č.p. 65 v obci Libenice u Kolína, cena díla Kč 289.615,57 bez DPH (tj, Kč 350.434,84 včetně DPH)

Darovací smlouvy

- ze dne 14.3.2022 uzavřená s obdarovaným - Linka bezpečí, z.s., Praha 8, předmět daru - finanční dar ve výši Kč 3.000,00 na "provozní činnost Linky bezpečí z.s., Praha". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2022.

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.8.2022 na pronájem pozemku p.č. 6/1 o výměře 25 m² v k.ú. Libenice, uzavřeno s fyzickou osobou, doba nájmu 1 rok - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout část pozemku p.č. 6/1 o výměře cca 25 m² v k.ú. Libenice - zveřejněn v termínu

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024493/VB01 Libenice kNN, pro parc. č. 35/5 ze dne 9.5.2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. Děčín, k pozemku p.č. 225/6, 226/1, 704 v k.ú. Libenice, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2022.
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 16.5.2022 uzavřená s oprávněným - fyzická osoba, k pozemku p.č. 41/2 v k.ú. Libenice, zřízení schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva (bet data) uzavřená s příjemcem - Junák - český skauting, středisko Červené Pečky, v částce Kč 3.000,00 na "podporu provozu a činnosti Junáka - českého skautingu, středisko Červené Pečky pro rok 2022". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2021 na základě žádosti ze dne 2.12.2021. Vyúčtování dotace ze dne 25.11.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.6.2022, údržba obce v rozsahu 20 hodin/týden

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.1.2022, zpracování aktualizace majetkové a provozní evidence, hlášení na povodí za rok 2021, kalkulace vodného
- ze dne 16.3.2022, údržba obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zhotovení fasády obecního hostince - část objektu čp. 65 v Libenicích", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 11.4.2022 (zveřejněním na profilu zadavatele dne 11.4.2022), nabídka jednoho zájemce, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27.4.2022, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 4.5.2022, schválení zhotovitele firma Pavel Sixta stavební s.r.o. Kolín, IČ 04259106 cena díla Kč 289.615,57 bez DPH (tj. Kč 350.434,84 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2021, 2.3., 4.5. a 29.6., 19.10., 23.11, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- nebyl dodržen zákonný termín pro zasedání zastupitelstva obce, neboť z důvodu nemoci Covid-19 bylo poslední zasedání zastupitelstva obce dne 29.6.2022

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 2022 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	3,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
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 58 880,00 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 07.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 07.02.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy *návrhy* střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se *zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti* a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.