

Čj.: 002223/2022/KUSK
SpZn: SZ_076931/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBENICE

IČ: 00235539

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Libenice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 3. 2022
- 13. 9. 2021

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. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libenice
Libenice 115
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (dne 13.9.2021)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Lubomír Marcín - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 4. 3. 2022 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 2021 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 7.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2020 – 7.1.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2020 – 7.1.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků na účtech, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 11.2.2021, zveřejněno dne 3.3.2021
- č. 2 dne 24.3.2021, zveřejněno dne 6.4.2021
- č. 3 dne 31.5.2021, zveřejněno dne 10.6.2021
- č. 4 dne 30.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 5 dne 21.7.2021, zveřejněno dne 5.8.2021
- č. 6 dne 22.9.2021, zveřejněno dne 5.10.2021
- č. 7 dne 24.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
- č. 8 dne 22.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022
- změny rozpisu rozpočtu schvalované starostou obce:
- č. 1 ze dne 16.4.2021
- č. 2 ze dne 31.7.2021
- č. 3 ze dne 19.10.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 6.4.2021 - 1.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odeslán 12.2.2021
- k 31.8.2021, odeslán 9.9.2021
- k 31.12.2021, odeslán 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odeslán 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 10.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odeslána 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 10.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odeslána 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 10.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- kniha analytické předvahy za období 6/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KDF programu Gordic, poř. č. 1 do č. 175

Faktura

- došlé - č. 104 až č. 115, č. 162 až č. 176

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8912151/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 19.7.2021 až č. 20 ze dne 31.8.2021, č. 32 ze dne 1.12.2021 až č. 35 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 9624151/0100, Komerční banka, a.s., č. 128 ze dne 1.8.2021 až č. 145 ze dne 31.8.2021, č. 197 ze dne 1.12.2021 až č. 215 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8912151/0710 - č. 16017 až č. 16020, č. 16032 až č. 16035
- k účtu č. 9624151/0100 - č. 128 až č. 145, č. 197 až č. 215
- předpisy faktur došlých - č. 200104 až č. 200115, č. 200162 až č. 200176
- k pokladně - č. 9113 až č. 9140, č. 9174 až č. 9201
- opravné doklady - č. 4001, 4002, 4004
- vnitřní doklady - č. 6001, 6004, 6005, 6006, 31001, 31005, 31010, 31013, 31038, 31046

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 13.9.2021 v 8 hodin 45 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 2.884,00 souhlasí na pokladní knihu k dokladu č. V160 ze dne 8.9.2021

Pokladní doklad

- č. P113 ze dne 3.5.2021 až č. P140 ze dne 30.6.2021, č. P174 ze dne 8.11.2021 až č. P201 ze dne 13.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

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

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 5 - 7 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 31.5.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 6.8.2021 uzavřená se zhotovitelem Realitní a stavební společnost s.r.o., Brno, předmět díla "Rekonstrukce vnitřních prostor a střechy budovy obecního úřadu v obci Libenice" v ceně díla Kč 2.612.085,- bez DPH (Kč 3.160.622,85 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.8.2021.

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

- Kupní smlouva č. UZSVM/SKO/2632/2021-SKOM ze dne 6.5.2021 uzavřená s prodávajícím - Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2 předmět smlouvy - pořízení pozemkové parcely č. 83/1 a 84/2 v k.ú. Libenice. Úplatný převod pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 7.4.2021 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 24.3.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 1.9.2021 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - pronájem části pozemku p.č. 727/2 o výměře 12 m² v k.ú. Libenice a to na dobu neurčitou.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout část pozemku p.č. 727/2 o výměře 12 m² v k.ú. Libenice, zveřejněn ve dnech 29.3.2021 - 19.4.2021

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 23.6.2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemkům p.č. 225/1, 225/6, 704, 225/3, 226/1 v k.ú. Libenice, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. I/38-90,4-E-O-N-2 ze dne 26.1.2021 uzavřená s oprávněným - Ředitelství silnic a dálnic ČR, Praha 4, k pozemku p.č. KN 234/12 v k.ú. Libenice, zřízeno úplatně Kč 107.320,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.2.2021 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 2021". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2021 na základě žádosti ze dne 19.1.2021. Vyúčtování dotace ze dne 20.11.2021.
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na domovní čistírnu odpadních vod ze dne 22.11.2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou, předmět - úhrada nákladů spojených s vybudováním domovní čistírny odpadních vod" v částce Kč 30.000,00. Pravidla poskytování příspěvků stanovena zastupitelstvem obce dne 18.12.2019. – použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.1.2021 v rozsahu 20 hodin (výměna vodoměrů v obci Libenice)

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.6.2021 v rozsahu do 300 hodin (údržba zeleně)
- ze dne 14.3.2021 v rozsahu do 300 hodin (údržba zeleně)
- ze dne 14.3.2021 v rozsahu do 300 hodin (údržba obce)

Smlouvy ostatní

- Dohoda o změně katastrální hranice ze dne 6.5.2021 uzavřená s obcí Starý Kolín, předmětem dohody je posunutí společné hranice v silnici III/3277 pevnou hranicí, tj. parcely KN 724/4 a 724/5 v k.ú. Libenice do k.ú. Starý Kolín. Změna hranic byla schválena zastupitelstvem obce dne 24.3.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce budovy obecního úřadu v Libenici", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 2.7.2021 (zveřejněním na profilu zadavatele dne 2.7.2021), zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.7.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.7.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 6.8.2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 11.2., 24.3., 31.5., 30.6., 21.7., 22.9., 24.11., 22.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Libenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 2021 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	1,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 58 880,00 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 4. 3. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 4.3.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan 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 4. 3. 2022

Rozdělovník:

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