



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Libčany, IČ: 00269000  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.11.2011
- 18.4.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Libčany  
Libčany 80  
503 22 Libčany

**Zástupci za Obec:**

- Mgr. Jaroslava Slavíková - Starostka
- Monika Vítková - Účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Věra Gilková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 23.11. do 9.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 16.3., 15.6., 2.8., 3.10., 9.11. a 28.12.2011.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled na období let 2010 až 2012 schválený dne 27.1.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 8.12.2010 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 10.369.350,-- a ve výši výdajů Kč 6.855.000,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15.6.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 10.5. do 26.5.2011.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS a KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Knihy pohledávek a závazků	Došlé faktury jsou evidovány v počítači a vydané faktury v knize.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2011, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a listopad 2011 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2011 je sestavena. Závěrka k 31.12.2011 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 3.261.591,67.

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2011.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Byla předložena pracovní smlouva - pracovník na údržbu a úklid obce - včetně pracovního výměru podepsaná dne 1.11.2011.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byly předloženy dvě Smlouvy o účelovém finančním příspěvku v celkové výši Kč 200.000,-- podepsané dne 29.3.2011 a 17.8.2011. ZO schválilo tyto příspěvky dne 25.1.2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2011 byly posíleny o následující účelovou dotaci: - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 5.021,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli. - od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 10.000,--, ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od MŠMT na Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách ve výši Kč 685.235,40, ÚZ 33123. Dotace byla v plné výši přeposlána ZŠ dne 29.12.2011. - od KÚ finanční dar ve výši Kč 15.000,-- na akci 38. ročník přehlídky loutkářských amatérských souborů "O cenu Matěje Kopeckého". Finanční dar byl vyčerpan v plné výši, dokladován a proúčtován.
Smlouvy nájemní	Byla předložena nájemní smlouva č. 415 na pronájem pozemků Zemědělskému družstvu Libčany podepsaná dne 30.6.2011. Záměr byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 15.6.2011. Dále byl předložen Dodatek č. 4 k nájemní smlouvě na pohostinství podepsaný dne 1.9.2011. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 15.6.2011. Tímto dodatkem se mění pronajímáný prostor, doba pronájmu a nájemné.
Smlouvy o vkladu majetku	Byla předložena Smlouva o upsání akcií mezi Vak H.K., a.s. a obcí. Obec touto smlouvou přijímá do svého majetku 48 akcií Vak ve jmenovité hodnotě Kč 1.000,--. Obec naopak předává nepeněžitý vklad a to pozemkovou parcelu č. 364/3 a 364/4. Tato smlouva byla podepsána dne 18.3.2011. Dále obec předložila Zápis o předání předmětu nepeněžitého vkladu (akcie a pozemky) podepsaný dne 23.3.2011. V souvislosti s předchozím obec předložila Prohlášení o nepeněžitém vkladu do majetku obchodní společnosti - parcely. Toto prohlášení bylo podepsáno dne 23.3.2011.
Smlouvy ostatní	Byly předloženy dvě smlouvy o reklamě od VaK H.K., a.s. v celkové výši úhrady Kč 10.000,-- podepsané dne 7.2.2011.

	Dále byla předložena Dohoda o partnerství MRG urbanická brázda na realizaci projektu "Komunitní systém likvidace zelených odpadů v Mikroregionu urbanická brázda" podepsaná dne 30.8.2011. Touto dohodou obec půjčuje Kč 165.000,-- na předfinancování společného projektu.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy Směrnice: - č. 2/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce účinná od 1.11.2011 - č. 4/2010 k podrozvahovým účtům účinná od 1.1.2010 - č. 2/2010 o účetnictví III. oddíl, čl. 9 oceňování majetku a závazků účinná od 1.1.2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 25.1., 16.3., 15.6., 2.8., 3.10., 9.11., 1.12. a 28.12.2011.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - za rok 2011

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

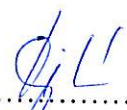
Královéhradecký kraj dne 18.4.2012 15:00:05

Podpisy kontrolorů:

  
.....

Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

  
.....

Věra Gilková  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospondařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....

Mgr. Jaroslava Slavíková

**OBEC LIBČANY**  
Obec. úřad 503 22 Libčany 80  
IČO 00269000 tel. 495 585 127  
e-mail: obec.libcany@worldonline.cz

Dne 18.4.2012

Starostka

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
-----------	---------------	---------	---------

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877  
601 375 641

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz  
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz



1	1	Libčany	Mgr. Jaroslava Slavíková
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.