



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Libčany, IČ: 00269000
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 9. 2016
- 8. 2. 2017

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Libčany byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede běžný účet č. 10808028389/0800 u České spořitelny a 94-10616511/0710 u ČNB.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela několik darovacích smluv. Namátkově byly předloženy ke kontrole:

- Darovací smlouva od Královéhradeckého kraje na přijetí finančního daru ve výši Kč 10 000,-- na pořádání 6. ročníku přehlídky dechových hudeb "Česenkovy Libčany 2016". Vyúčtování poskytnutého daru do 30. 9. 2016. Dne 16. 9. 2016 obec obdržela Sdělení od poskytovatele, že akce je ukončena. Dar byl zúčtován ve prospěch účtu 672.
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od Stavoka Kosice a.s., na uskutečnění festivalu dechových hudeb "Česenkovy Libčany 2016" ve výši Kč 2 000,--, a další darovací smlouvy, za stejným účelem, které jsou také smluvně podloženy.
- Dále obec předložila Smlouvu o poskytnutí finančního daru od obce Roudnice ve výši Kč 120.000,-- na vybavení školní jídelny a nákup drobného hmotného majetku pro Základní školu v Libčanech podepsanou dne 29. 9. 2016. Poskytovatel si ve smlouvě vymínil předložit vyúčtování do 1 měsíce od vyčerpání celé částky daru. Příjem daru byl účtován ve prospěch účtu 374.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 obec realizovala např. veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Výměna oken - objekt C základní škola a mateřská škola, Libčany" ve výši plnění Kč 589.741,20 bez DPH.

Dne 18.5.2016 ZO rozhodlo o zahájení veřejné zakázky malého rozsahu a stanovilo členy hodnotící komise.

Výzva k podání nabídky - zpracována, podepsána ze dne 23.5.2016, zástupce zadavatele JUDr. Zdenek Pokorný, předpokládaná hodnota VZ Kč 1.050.000,-- vč. DPH, předmětem VZ je provedení stavebních prací, dodávek a služeb spojených s výměnou oken v základní škole a v mateřské škole v Libčanech, lhůta pro podání nabídek - dne 13.6.2016 v 16:00 hod., otevírání obálek se uskuteční dne 13.6.2016 v 16:00 hod., hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH, návrhová smlouva o dílo zpracována.

Jmenování hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 1.6.2016, hodnotící komise je zároveň komisí pro otevírání obálek.

Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti - zpracováno, podepsáno dne 13.6.2016.

Osloveno bylo šest dodavatelů - viz odesláno emailem dne 23.5.2016.

Seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, evidovány jsou dvě doručené nabídky ze dne 30.5.2016 a 13.6.2016.

Protokol o první jednání hodnotící komise - zpracován, podepsán ze dne 13.6.2016, otevřeny byly dvě doručené obálky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč STAVO plast s.r.o. HK - nabídková cena 589.741,20 bez DPH.

Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno ze dne 13.6.2016.

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno ze dne 16.6.2016. Odesláno emailem dne 16.6.2016.

Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 23.6.2016, zhotovitel STAVO plast s.r.o. HK, Třebechovice pod Orebem - Kč 589.741,20 bez DPH.

Smlouva zveřejněna v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele dne 24.6.2016.
ZO schválilo výběr dodavatele dne 15.6.2016.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v knize.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 27.11.2015 do 17.12.2015 a na elektronické úřední desce obce od 27.11.2015 do dnešního dne.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc květen a listopad 2016 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.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC.

Ke dni 15.9.2016 bylo provedeno skontro pokladní hotovosti a tato souhlasí se zůstatkem v pokladní knize.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 12, schválenými starostkou obce dne 29.2., 31.3.2016, 31. 5. 2016, 31. 8. 2016, 30. 9. 2016, 31. 10. 2016, 30. 11. 2016, 31. 12. 2016 a zastupitelstvem obce dne 18.5.2016, 14. 9. 2016, 8. 11. 2016, 13. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled na období let 2017 až 2018.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) 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 2.360.181,35.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015 v paragrafovém členění jako schodkový ve výši příjmů Kč 11.126.800,-- a ve výši výdajů Kč 16.213.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 5.086.200,-- je kryt přebytkem z minulých let.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace č. 1/2016 uzavřenou s Fotbalovým oddílem SK Libčany dne 27.4.2016. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši Kč 200.000,--.

ZO rozhodlo o poskytnutí dotace dne 13.4.2016. Výdej dotace je řádně zaúčtován na vrub účtu 373.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16POV02-0010/HK/INV na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Libčany - komunikace na č. parc. 245" ve výši Kč 600 000,--. Smlouva byla podepsána dne 9. 5. 2016. Finanční prostředky obec obdržela dne 20. 5. 2016. Obec obdržela dne 22. 11. 2016 Sdělení od poskytovatele, kterým byl projekt ukončen.

Dále byly příjmy obce za rok 2016 posíleny o následující účelové dotace:

- od Úřadu práce na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 149.643,--, ÚZ 13013. Dotace byla čerpána a proúčtována.

- od Mikroregionu urbanická brázda ve výši Kč 15 000,--.

- od obcí ve výši Kč 21 168,--, jedná se o podíl na nákladech na údržbu a provozování hřbitova.

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva ve výši Kč 42.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevyčerpanou část ve výši Kč 21.323,42,-- obec vrátila dne 18. 1. 2017 poskytovateli.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovila písemně ukazatele své rozpočtové organizaci ZŠ a MŠ Libčany dne 5.1.2016 a dále dne 20.6.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila např. Vnitřní směrnici č. 1/2014 účinnou od 26.11.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba tedy byla dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 24.2., 13.4., 18.5., 15.6.2016, 14. 9. 2016, 8. 11. 2016, 13. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15.6.2016. Před projednáním byl podoba stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 16.5.2016 do 9.6.2016 a na elektronické úřední desce obce od 16.5.2016 do dnešního dne.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2015, byla schválena v zastupitelstvu obce také dne 15.6.2016.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Libčany

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
 - Smlouvu o dílo uzavřenou s firmou POPR s.r.o. na Kč 520 000,-- bez DPH obec nezveřejnila na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy.

- V roce 2016 již byla SOD řádně zveřejněna na profilu zadavatele v souladu s příslušným právním předpisem. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Libčany za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Libčany za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libčany - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

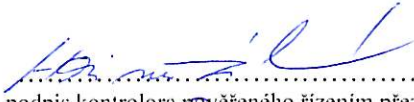
Libčany, dne 8. 2. 2017 16:00:00

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Libčany o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Jaroslava Slavíková

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, 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., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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** přezkoumávajícímu orgánu, **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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Mgr. Jaroslava Slavíková

Starostka

.....
podpis

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

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092