



104523/2021/KHK



KJ/KHK-35062/EK/2021

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce Libošovice, IČ 00271756**

**za rok 2021**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13.10.2021**

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

Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Libošovice  
Libošovice 104  
507 44 Libošovice

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 13.10.2021**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:  
Ing. Monika Kliková

**Zástupci za Obec:**

starosta - Vít Svoboda  
externí účetní - Marie Kvasničková  
účetní - Eva Loumová

**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 29.06.2021.**

**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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Libošovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec sleduje a kontroluje, změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou obce. K 30.9.2021 byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce i na elektronické desce obce od 12.11.2020 do 17.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 9,888.180,- Kč a výdajů 17,388.180,- Kč, schodek rozpočtu je kryt přebytky hospodaření minulých let. Rozpočet nebyl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením - třída 5 je o 80.000,- Kč vyšší a třída 6 je o 80.000,- Kč nižší proti schválenému rozpočtu, celkové výdaje rozpočtu souhlasí. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 28.4.2021 do 17.6.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 18.6.2021 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na tomto zasedání zastupitelstva obce byla schválena účetní závěrka obce i účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za leden až září 2021, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.



**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2021.

**Příloha rozvahy**

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30.09.2021.

**Rozvaha**

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 30.09.2021.

**Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.09.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

**Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

8035 ze dne 02.03.2021

263 ze dne 05.03.2021

8127 ze dne 14.06.2021

592 ze dne 18.06.2021

838 ze dne 30.09.2021 (zúčtování účtu 389)

8147 ze dne 08.07.2021

655 ze dne 09.07.2021

8167 ze dne 09.08.2021

732 ze dne 13.08.2021

**Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen 2021 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

**Bankovní výpis**

Obec vede bankovní účet č. 5421541/0100 u Komerční banky a bankovní účet č. 94-911541/0710 u ČNB. Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.09.2021 souhlasí na zůstatek účtu 231 vykázaný v Rozvaze sestavené k 30.0.2021.

**Účetní doklad**

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Darovací smlouvy:

8008 ze dne 18.1.2021

8009 ze dne 18.1.2021

100 ze dne 22.1.2021

103 ze dne 22.1.2021

80104 ze dne 12.5.2021

506 ze dne 21.5.2021

PD 653 ze dne 21.9.2021

PD 652 ze dne 20.9.2021



Přijaté dotace:

23 ze dne 6.9.2021

1020 ze dne 1.9.2021

Poskytnuté dotace:

477 ze dne 7.5.2021

834 ze dne 30.9.2021

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

4005 ze dne 14.07.2021

9552 ze dne 12.07.2021 (PD 555 ze dne 12.07.2021)

4003 ze dne 18.03.2021

293 ze dne 18.03.2021

187 ze dne 10.02.2021

4000 ze dne 10.02.2021

4002 ze dne 22.02.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

#### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárce uzavřela dne 18.1.2021 Darovací smlouvu s Oblastní charitou Sobotka na finanční dar ve výši 33.500,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 17.12.2020, finanční prostředky byly převedeny dne 22.1.2021. Dar je účtován na vrub účtu 572.

Obec jako dárce uzavřela dne 18.1.2021 Darovací smlouvu s Oblastní charitou Sobotka na finanční dar ve výši 16.500,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 17.12.2020, finanční prostředky byly převedeny dne 22.1.2021. Dar je účtován na vrub účtu 572.

Obec jako dárce uzavřela dne 12.5.2021 Darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na finanční dar na nákup knih do výměnného fondu ve výši 10.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 8.4.2021, finanční prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 21.5.2021. 2020.

Obec jako dárce uzavřela dne 20.9.2021 Darovací smlouvu s Občanským spolkem Malechovice na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 9.9.2021, finanční prostředky byly vyplaceny v hotovosti dne 20.9.2021. Dar je účtován na vrub účtu 572.

Obec jako dárce uzavřela dne 21.9.2021 Darovací smlouvu s SDH Vesec u Sobotky na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 9.9.2021, finanční prostředky byly vyplaceny v hotovosti dne 21.9.2021. Dar je účtován na vrub účtu 572.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 11.07.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 216/17 o výměře 318 m<sup>2</sup> a parc. č. 216/7 o výměře 83 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Libošovice za kupní cenu ve výši 14.035,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 14.07.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem



zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 22.03.2021 do 07.04.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 08.04.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s Oblastní charitou Sobotka podepsanou dne 18.03.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 144/4 o výměře 32 m<sup>2</sup> v k.ú. Libošovice za kupní cenu ve výši 1.120,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 22.03.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 25.06.2019 do 11.07.2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 15.07.2019.

Obec předložila Kupní smlouvu a smlouvu o věcném právu předkupním uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 10.02.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 258/99 o výměře 1056 m<sup>2</sup> v k.ú. Libošovice za kupní cenu ve výši 158.400,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10.02.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 07.12.2017 do 22.12.2017. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 17.01.2018.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s Oblastní charitou Sobotka podepsanou dne 17.02.2021. Touto smlouvou obec získává pozemek parc. č. 49/2 o výměře 46 m<sup>2</sup> a parc. č. 44/9 o výměře 36 m<sup>2</sup> a pozbývá pozemek parc. č. 44/12 o výměře 119 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Libošovice, účastníci směny se dohodli na směně bez dooplatku. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 22.02.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 10.01.2021 do 25.01.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 11.02.2021.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec uzavřela dne 27.4.2021 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace s obcí Dětenice. Touto smlouvou obec Libošovice poskytuje dotaci ve výši 3.000,- Kč na provoz letního vlaku v roce 2021. Vyúčtování musí příjemce předložit do 31.12.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 8.4.2021. Dotace byla vyplacena dne 7.5.2021 a byla účtována ve prospěch účtu 373 - Poskytnuté krátkodobé zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 16.6.2021 s Královéhradeckým krajem smlouvu o poskytnutí dotace na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou. Vyúčtování musí příjemce předložit do konce ledna 2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí dotace ze dne 9.3.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 8.4.2021. Dotace byla vyplacena dne 30.9.2021 a byla účtována ve prospěch účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy rozpočtu roku byly k 30.9.2021 byly posíleny o účelovou dotaci ze státního rozpočtu na výdaje voleb do Parlamentu ve výši 31.000,- Kč, ÚZ 98071. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D302004120 ze dne 3.3.2021, na základě které poskytne MZe obci investiční dotaci ve výši 7,039.000,- Kč na realizaci projektu "Vodovod Libošovice - zásobení místních částí Vesec a Podkost. Typ financování je Ex ante, celkové investiční náklady projektu činí



17,296.000,- Kč. Termín realizace projektu stanovený poskytovatelem je do 30.9.2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu byl stanoven do 31.3.2023. V roce 2021 obec projekt realizuje a dne 1.9.2021 obdržela dílčí platbu dotace v částce 2,673.766,- Kč, byla účtována ve prospěch účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

**Zápis 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 usnesení z jednání zastupitelstva.



## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Libošovice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



Hradec Králové dne 15.10.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková  
Datum: 2021.10.15 08:05:08 +02'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková  
Datum: 2021.10.15 08:46:34 +02'00'

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libošovice byl projednán dne 13.10.2021, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 8 stran - předán do datové schránky územního celku.

#### Rozdělovník:

1. Obec Libošovice
2. Královéhradecký kraj

#### KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz