



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Libošovice, IČ: 00271756  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7.12.2016
- 2.5.2017

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 Libošovice  
Libošovice 104  
507 44 Libošovice

**Zástupci za Obec:**

- Vít Svoboda - starosta
- Eva Loumová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**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 28. 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 Libošovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u KB č.ú. 5421541/0100 zůstatek k 31.12.2016 činí 7.017.050,61 Kč
- u ČNB č.ú. 94-911541/0710 zůstatek k 30.12.2016 činí 876.895,74 Kč.
- u ČS č.ú. 2574902379/0800 zůstatek k 31.10.2016 činí 36.984,78 Kč (výpis z investičního účtu - čtvrtletní)

Uvedené zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeným v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárce uzavřela dne 1.2.2016 Darovací smlouvu s Knihovnou V.Čtvrťka v Jičíně na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 10.12.2015. Obec tuto částku poskytla dne 19.2.2016.

Obec jako dárce uzavřela dne 18.8.2016 Darovací smlouvu se ZŠ Sobotka na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 27.7.2016. Obec tuto částku poskytla dne 19.8.2016.

Obec jako dárce uzavřela dne 14.12.2016 Darovací smlouvu s SDH Rytířova Lhota na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 14.12.2016. Obec tuto částku poskytla v hotovosti dne 14.12.2016.

Obec jako dárce uzavřela dne 16.12.2016 Darovací smlouvu s SDH Libošovice na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 14.12.2016. Obec tuto částku poskytla v hotovosti dne 16.12.2016.

Obec jako dárce uzavřela dne 22.12.2016 Darovací smlouvu s Mysliveckým spolkem Libošovice na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 14.12.2016. Obec tuto částku poskytla dne 22.12.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na projekt "Oprava pískovcových schodů na hřbitov". Výzva k podání nabídky ze dne 10.6.2016. Jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena s DPH. Lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 20.6.2016 do 9.00 hodin. Krycí list nabídky součástí výzvy. Osloveny byly čtyři firmy e-mailem dne 10.6.2016. Čestné prohlášení o nepodjatosti komise ze dne 20.6.2016. Protokol o otevírání obálek a hodnocení ze dne 20.6.2016. Nabídku podaly tři firmy. Byla vybrána fyzická osoba Vladimír Švec nabídkovou cenou 183.169,- Kč s DPH. Oznámení o výsledku výběrového řízení bylo odesláno všem uchazečům dne 23.6.2016.

Tento projekt byl podpořen z dotace KHK.

Obec postupovala při realizaci veřejné zakázky dle Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2015 s účinností od 13.3.2015.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice.



### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. 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 inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány v PC (software GORDIC).

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize a PC (software GORDIC).

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 19.11. do 4.12.2015.

### **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**

Byly kontrolovány pokladní doklady hlavní činnosti za období březen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními schválenými starostou obce (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem obce dne 18.11.2015) dne 31.5., 31.8., 31.10. a 14.12.2016.

### **Rozpočtový výhled**

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 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) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.608.295,79 Kč.

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.



### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 10.12.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 6.549.600,- Kč. Závazné ukazatele jsou oddíl a paragraf.

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

Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2016 o tyto účelové dotace.

- z KHK pod ÚZ 98193 na výdaje voleb do zastupitelstev krajů a jedné třetiny Senátu ve výši 30.000,- Kč. Výdaje činili 18.206,- Kč. Vratka dotace ve výši 11.794,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2016 dne 6.1.2017 a byla vedena k 31.12.2017 na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z KHK dle smlouvy č. 16POV01-0028/JC/NEINV ze dne 9.6.2016 neinvestiční dotaci na projekt "Oprava pískovcových schodů na hřbitov v místní části Nepřívěc" ve výši 91.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu nesmí překročit 49,68 %. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.1. do 30.11.2016. Předložení závěrečné zprávy bylo stanoveno na 31.12.2016. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 16.12.2016. Vratka dotace činila 2,- Kč a byla vrácena poskytovateli dne 25.11.2016. Dotace byla k 31.12.2016 na účtu 374.

- z KHK dle smlouvy č. ES09656 ze dne 19.7.2016 neinvestiční dotaci na projekt "Nákup kontejnerů na BRO a štěpkovač" ve výši 56.000,- Kč Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů by měl činit 73,830,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.6.2016 do 31.3.2017. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 30.4.2017. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 16.12.2016. Dotace byla k 31.12.2016 na účtu 374.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 27.5.2016 na dobu neurčitou Pachtovní smlouvu č. 1443 s AGROCHOVEM Sobotka, a.s. za účelem zemědělské výroby. Předmětem pachtu jsou pozemky uvedené v příloze této smlouvy o celkové výměře 33,5150 ha. Nájemné je stanoveno ve výši 60.780,- Kč, splatné pozadu do konce měsíce února po uplynutí pachtovního roku. Záměr byl zveřejněn od 29.4. do 16.5.2016. Zastupitelstvo schválilo tuto pachtovní smlouvu dne 26.5.2016.

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

Obec uzavřela dne 2.6.2016 Směnnou smlouvu s městem Sobotkou. Touto smlouvou obec Libošovice se stane vlastníkem p.p.č. 438/43 a 853/4 v k.ú. Nepřívěc a p.p.č. 833/8 v k.ú. Vesec u Sobotky. Město Sobotka se na základě této smlouvy stane vlastníkem p.p.č. 2494/2, 2495/1 a 2495/2 vše v k.ú. Sobotka. Finanční vyrovnání směňovaných pozemků ve výši 80.000,- Kč zaplatí město Sobotka do 10 dnů po uzavření smlouvy. Tato částka byla obci Libošovice uhrazena dne 6.6.2016. Záměr směny byl zveřejněn od 6.5. do 22.5.2016. Zastupitelstvo obce schválilo tuto směnu dne 10.12.2015 a 26.5.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 7.6.2016.

Obec jako prodávající uzavřela dne 27.6.2016 Kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 95/7 o výměře 187 m<sup>2</sup> v k.ú. Libošovice za dohodnutou kupní cenu 14.545,- Kč. Tato částka byla obci zaplacená v hotovosti dne 27.6.2016. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.4. do 22.4.2014. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 24.4.2014. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 27.6.2016.



Obec jako kupující uzavřela dne 8.12.2016 Kupní smlouvu na nákup pozemku p.č.st. 101/2 o výměře 48 m2 v k.ú. Podkost za dohodnutou kupní cenu 1.680,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená v hotovosti dne 12.12.2016. ZO schválilo tento nákup pozemku dne 22.9.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 9.12.2016.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako povinná uzavřela dne 15.1.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 824/5 a 891 v k.ú. Libošovice. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 5.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 15.3.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 14.4.2011.

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

Obec písemně oznámila dne 14.12.2015 své zřízené příspěvkové organizaci MŠ Libošovice výši neinvestičního příspěvku pro rok 2016.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady hlavní činnosti za období březen 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.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Předmětem kontroly byla např. směrnice:

- pro oběh účetních dokladů a zabezpečení vnitřního kontrolního systému z 15.9.2012.

**Ověřovatelé doporučují doplnění pokladního limitu a zjištění zda je pokladní hotovost pojištěna. Dále ověřovatelé doporučují doplnění podpisových vzorů.**

- o cestovních náhradách ze dne 5.2.2013. **Ověřovatelé doporučují aktualizaci této směrnice.**

- k podrozvahovým účtům od roku 2010. **Tato směrnice již neodpovídá právním předpisům. Je účtováno na podrozvahové účty, které neodpovídají směrnici. Ověřovatelé doporučují aktualizaci této směrnice.**

**Ověřovatelé dále doporučují zavést jednotnou evidenci směrnic a jejich očíslování.**

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. 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 byla tedy řádně dodržována.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ Libošovice ze dne 15.12.2016 za období leden až září 2016 se závěrem, že provedenou kontrolou nebylo zjištěno ne hospodárné a neúčelné vynakládání prostředků. Realizovaný výdej prostředků je doložen příslušnými podklady a odsouhlasen ředitelkou MŠ. Evidence o pohybu finančních prostředků je vykázána v knize účetnictví a doložena bankovními výpisy a dalšími účetními doklady.



Vzhledem k tomu, že výše uvedený protokol byl vyhotoven na základě již neexistujícího zákona 552/1991 Sb., o státní kontrole (nyní již zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád), ověřovatelé poučili zástupce obce o aktuálním právním předpise a předali obci vzor pověření i protokolu.

#### **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 zápisy, resp. usnesení ze zastupitelstva obce ze dne 11.2., 23.3., 28.4., 26.5., 27.7., 22.9., 2.11., 23.11. a 14.12.2016.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.5.2016. Před projednáním byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 29.4. do 16.5.2016. Účetní závěrka obce i zřízené příspěvkové organizace za rok 2015, včetně převodu výsledku hospodaření byla také schválena dne 26.5.2016.

### **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Libošovice

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 obce Libošovice za rok 2016

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Libošovice za rok 2016

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libošovice - za rok 2016

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

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,04 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,18 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Libošovice, dne 2.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontrol

Ing. Jana Minářová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....  
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 Libošovice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vít Svoboda

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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### **Poučení:**

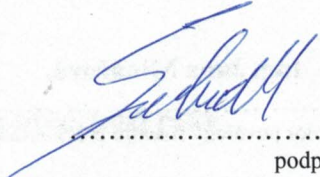
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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.**

Vít Svoboda

.....  
starosta

 **OBEC LIBOŠOVICE**  
Libošovice 104, 507 44  
IČO 00271756

.....  
podpis

#### **KONTAKTY:**

**Ing. Jana Minářová**

**jminarova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 702065928**

**Věra Gilková**

**vgilkova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 601375641**