



ČJ:

22641/2018/KHK



KUKHK-28449/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Libřice, IČ: 00653322  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.8.2017
- 22.2.2018

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 Libřice**

**Libřice 62**

**503 44 Libřice**

**Zástupci za Obec:**

- Eva Hynková - starostka
- Markéta Štefanová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Petra Kotková

**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 21. 6. 2017.**

**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 Libřice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec vede běžné účty č. 28621511/0100 u Komerční banky a 94-8911511/0710 u ČNB.

### **Darovací smlouvy**

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Oblátní charitou Červený Kostelec podepsanou dne 22. 11. 2017, kterou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 5.000,-- na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Výzva k podání nabídky na VZMR - Oprava komunikace okolo Obecního úřadu - II. Etapa p. č. 42/5, 42/7, 42/9 a 667/3 v k. ú. Libřice, ze dne 24. 5. 2016.

Obec má zpracovanou Směrnici pro zadávání VZMR, platná od 11. 4. 2016.

Předmětem VZMR je "Oprava komunikace okolo Obecního úřadu - II. Etapa p. č. 42/5, 42/7, 42/9 a 667/3 v k. ú. Libřice".

Lhůta pro podání nabídek - do 24. 6. 2016 do 12:00 hodin.

Datum pro otevírání obálek - 4. 7. 2016 od 18:00 hodin.

Hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena, délka záruční doby.

Výzva k podání nabídek odeslána dodavatelům - viz e-mail korespondence ze dne 25. 5. 2016.

Zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 24. 5. 2016.

Projektová dokumentace zpracována, výkaz výměr - ano, předpokládaná hodnota VZ - 1.200.000,- Kč bez DPH.

Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek - ustanoveno v ZO dne 13. 6. 2016 schváleno.

Čestné prohlášení o nepodjatosti - zpracováno, podepsáno, ze dne 4. 7. 2016.

Protokol o jednání hodnotící komise na veřejnou zakázku - zpracován, podepsán, ze dne 11. 7. 2016.

Nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč STAVIBET- nabídková cena 1.322.672,- Kč včetně DPH.

- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, odesláno - viz podací lístky,

- smlouva o dílo č. 1/2016 - oboustranně podepsána dne 31. 10. 2016, cena díla 1.322.672,- Kč (s DPH,- Kč),

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1/2016 - více práce - (viz změnové listy) - navýšení ceny díla o částku ve výši 156.225,- Kč (bez DPH), celková cena díla - činí 1.249.342,- Kč bez DPH, oboustranně podepsán dne 20. 3. 2017.

- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 1/2016 - více práce - (viz změnové listy) - navýšení ceny díla o částku ve výši 67.035,- Kč (bez DPH), celková cena díla - činí 1.316.377,- Kč bez DPH, oboustranně podepsán dne 15. 5. 2017.

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 31. 10. 2016, na profilu zadavatele zveřejněna dne 31. 10. 2016; dodatek č. 1 ke smlouvě - oboustranně podepsán dne 20. 3. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněn dne 20. 3. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu; dodatek č. 2 ke smlouvě - oboustranně podepsán dne 15. 5. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněn dne 17. 5. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.



Viz. [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-librice\\_1412/oprava-komunikace-okolo-obecniho-uradu-ii-etapa-na-p-c-42-5-42-7-42-9-a-667-3-v-k-u-librice\\_15614/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-librice_1412/oprava-komunikace-okolo-obecniho-uradu-ii-etapa-na-p-c-42-5-42-7-42-9-a-667-3-v-k-u-librice_15614/).

#### **Evidence majetku**

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

#### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a červenec 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

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

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 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.

#### **Knihy došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány v knize a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Knihy odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány v knize a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 15. 12. 2016 do 3. 1. 2017.

#### **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 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

#### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a červenec 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena písemnou formou.

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

Obec předložila Pracovní smlouvu uzavřenou se zaměstnancem obce dne 1. 4. 2017 včetně platového výměru.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZO zveřejněno v souladu se zákonem.

### **Příloha rozvahy**

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 30. 6. a 31. 12. 2017 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, schválenými v zastupitelstvu obce dne 10. 4. 2017, 12. 6. 2017, 14. 8. 2017, 11. 9. 2017 a 13. 11. 2017 a rozpočtové opatření č. 6, schválené starostkou obce dne 29. 12. 2017. Rozpočtová opatření obce byla zveřejněna po schválení v souladu se zákonem.

### **Rozpočtový výhled**

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2019, schválený v zastupitelstvu obce dne 14. 11. 2016. Rozpočtový výhled byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2017 (před konečným uzavřením) nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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.

Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje v hlavní činnosti po zdanění zisk ve výši Kč 1.391.278,70.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 9. 1. 2017 jako schodkový ve výši příjmů Kč 3 600 000,-- a ve výši výdajů Kč 7 000 000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 3 400 000,-- je kryt přebytkem minulých let. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn po schválení ZO v souladu se zákonem.

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

V roce 2017 obec uzavřela např. Veřejnosprávní smlouvu o poskytnutí dotace pro rok 2017 s SK Slavia Libřice podepsanou dne 10. 1. 2017. Touto smlouvou se obec zavazuje poskytnout částku Kč 110.000,--. ZO rozhodlo o uzavření této smlouvy dne 9. 1. 2017. Na úřední desce obce byla tato smlouva zveřejněna dne 13. 1. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě Žádosti ze dne 11. 2. 2016, která však neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.

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

V roce 2017 byly příjmy obce posíleny o následující účelové dotace:



- od SR na volby do PSP ČR ve výši Kč 18.467,--, ÚZ 98071. Dotace byla čerpána, účtována byla ve prospěch účtu 672. Obec ještě obdrží částku Kč 2.544,85.
- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 120.000,--, ÚZ 13101. Dotace byla čerpána a účtována ve prospěch účtu 672.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 17RGI02-0026 podepsané dne 13. 7. 2017 na akci "Vyhotovení Posouzení vlivů ÚP Libřice na udržitelný rozvoj území, jehož součástí je zpracování posouzení SEA" ve výši Kč 50.000,-- (90% celkových uznatelných nákladů). Jedná se o investiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 31. 12. 2017. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374, na konci účetního období byl zaúčtován účetní zápis 388/403.
- od DSO Černilovsko neinvestiční příspěvek na nákup mobiliáře ve výši Kč 14.550,--. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

#### **Účetní deník**

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc únor a červenec 2017, nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor a červenec 2017.

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

#### **Účtový rozvrh**

K ověření inventarizace účtů použitých v roce 2017 byl použit účtový rozvrh platný pro rok 2017.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec přeložila např. Směrnici o oběhu dokladů účinnou od 11. 11. 2014.

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

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 6. a 31. 12. 2017.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. a 31. 12. 2017.

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 byla řádně dodržována.

#### **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 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 9. 1. 2017, 10. 4. 2017, 12. 6. 2017, 14. 8. 2017, 11. 9. 2017 a 13. 11. 2017.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10. 4. 2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 15. 3. 2017 do 10. 4. 2017 a na elektronické desce obce od

15. 3. 2017 do dnešního dne. Závěrečný účet byl po schválení v ZO zveřejněn v souladu se zákonem.

Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2017 včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2016.

*[Faint, illegible text]*

### C. Přílohy zprávy

*[Faint, illegible text]*

*[Faint, illegible text]*

*[Faint, illegible text]*

*[Faint, illegible text]*

*[Faint, illegible text]*

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

Při přezkoumání hospodaření obce Libřice

**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.**