



15651/2022/KHK



Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libřice, IČ 00653322 za rok 2021

Dne 08. 02. 2022 byl se zástupci **obce Libřice:**

starostkou - Bc. Evou Hynkovou
účetní - Markétou Štefanovou

projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 vykonaného
ve dnech:

- 19. 08. 2021

- 08. 02. 2022

Konečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

**Při přezkoumání hospodaření obce Libřice nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10
odst.**

3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Bc. Eva Hynková, starostka obce Libřice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace
o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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,
nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní,
pachtovní, 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.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Markéta Fejková

kontroloři:

- Eva Linková

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky
územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona
č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků
a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření obce Libřice obdržela a jeho obsah byl projednán dne 08. 02. 2022



OBEC LIBŘICE
503 44 Libřice
IČO: 653 322

Bc. Eva Hynková
starostka

Markéta Fejková
Digitálně podepsal
Markéta Fejková
Datum: 2022.02.08
11:40:23 +01'00'

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



15650/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Libřice, IČ: 00653322
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. 08. 2021
- 08. 02. 2022

Konečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

na základě písemné žádosti obce Libřice 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 20. 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 Libřice
Libřice 62
503 44 Libřice

Zástupci za Obec:

starostka - Bc. Eva Hynková
účetní - Markéta Štefanová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Eva Linková

**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., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 08. 02. 2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Libřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11. 1. 2021 jako schodkový v celkové výši příjmů 4 500 000,- Kč, výdajů 6 000 000,- Kč a financování 1 500 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 15. 12. 2020 do 11. 1. 2021.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 14. 1. 2021. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 dne 11. 1. 2021.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce dne 15. 12. 2020 po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 14. 1. 2021. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 10. 5. 2021 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 4. 2021 do 10. 5. 2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 22. 5. 2021.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2020.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proučované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2021 a 31. 12. 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, rozpočtová skladba byla dodržována.

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 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období duben 2021 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v písemné podobě.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben 2021. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2021.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben 2021 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 účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

Komerční banky a.s. č. účtu 28621511/0100

ČNB č. účtu 94-8911511/0710

za období duben 2021.

Darovací smlouvy

Na základě žádosti ze dne 29. 3. 2021 rozhodlo zastupitelstvo obce dne 12. 4. 2021 o poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,- Kč pro Linku bezpečí, z.s.

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

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 400/57 o výměře 21 m² v k.ú. Libřice, uzavřenou dne 2. 1. 2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 2 100,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 10. 2020, záměr č. 1/2020 byl vyvěšen na úřední desce od 15. 4. 2020 do 4. 5. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 4. 1. 2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 4. 1. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 12. 1. 2021 s SK Slavia Libřice Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace pro rok 2021 ve výši 110 000,- Kč na činnost klubu. Zastupitelstvem obce schválena dne 11. 1. 2021. Příjemce předloží vyúčtování do 20. 12. 2021. Smlouva je zveřejněna na úřední desce obce od 19. 1. 2021. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 13. 1. 2021 s SDH Libřice na základě žádosti ze dne 15. 12. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace pro rok 2021 ve výši 40 000,- Kč na činnost sboru. Zastupitelstvem obce schválena dne 11. 1. 2021. Příjemce předloží vyúčtování do 20. 12. 2021. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 1. 2. 2021 s Mikroregionem Černilovsko Partnerskou smlouvu na poskytnutí dotace pro rok 2021 ve výši 38 703,20 Kč na zahradní kompostéry. Zastupitelstvem obce schválena dne 14. 12. 2020. Dotace podléhá vyúčtování. Dotace je vedena ve prospěch účtu 373.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení služebnosti ze dne 7. 6. 2021 s fyzickými osobami na pozemek p.p.č. 883 v k.ú. Libřice o výměře 123 m². Služebnost stezky a cesty se zřizuje bezplatně na dobu neurčitou. Zastupitelstvem obce schváleno dne 10. 5. 2021, právní účinky vkladu ze dne 8. 6. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 59 197,53 Kč, ÚZ 98037.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu ČR, čerpáno ve výši 29 451,45 Kč.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD10-0048 ze dne 14. 6. 2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Zachování provozu prodejny v Libřicích" ve výši 25 000,- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31. 12. 2021. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 8. 7. 2021 a Akceptace závěrečné zprávy, dotace byla zúčtována.

