



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

96457/2023/KHK



**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Libřice, IČ 00653322**

za rok 2023

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 29. 08. 2023

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. 2023 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

Přezkoumané období od 01. 01. 2023 do 29. 08. 2023

Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci za Obec:

starostka - Bc. Eva Hynková
účetní - Markéta Štefanová

**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 26. 06. 2023.**

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 Libřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou ve své delegované pravomoci. Do 29. 8. 2023 byla schválena a provedena 2 rozpočtová 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

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 21. 11. 2022 do 19. 12. 2022.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2022 jako schodkový, ve výši příjmů 5 400 000,-- Kč a ve výši výdajů 9 000 000,-- Kč. Schodek rozpočtového hospodaření je kryt přebytkem hospodaření minulých let ve výši 3 600 000,-- Kč. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 20. 12. 2022 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.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2024 dne 10. 1. 2022.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona od 15. 12. 2021 do 10. 1. 2022.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona dne 11. 1. 2022.

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 - 2025 dne 20. 12. 2022.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona od 21. 11. 2022 do 19. 12. 2022.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona dne 20. 12. 2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání Zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023 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 Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 2. 2023. Po schválení byl Závěrečný účet zveřejněn dne 16. 3. 2023 v souladu se zákonem 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.

Současně byla v Zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 7. 2023.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 7. 2023.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 7. 2023.

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

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2023.

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.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červenec 2023, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období březen 2023 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v písemné podobě.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc březen 2023. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění 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 březen 2023.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období březen 2023 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 březen 2023.

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

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemků p.č. 671/2 o výměře 64 m² a p.č 742 o výměře 1 m² v k.ú. Libřice, uzavřenou dne 3. 4. 2023 za cenu ve výši 32 007,-- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9. 1. 2023, právní účinky vkladu vznikly dne 19. 4. 2023. Záměr o prodeji zveřejněn od 20. 12. 2022 do 6. 1. 2023. Z majetkové evidence vyřazeno ke dni právních účinků vkladu.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce předložila Darovací smlouvu uzavřenou dne 18. 4. 2023 se Zdravotním klaunem, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,-- Kč.

Smlouvy nájemní

Obec jako propachtovatel předložila Pachtovní smlouvu č. 1087 uzavřenou dne 22. 5. 2023 s firmou ROLANA s.r.o. na propachtování pozemků uvedených v Čl. I smlouvy. Pacht se sjednává na dobu neurčitou za celkové roční pachtovné ve výši 29 344,-- Kč. Záměr pachtu vyvěšen na úřední desce od 14. 3. 2023 zastupitelstvem obce schváleno dne 17. 4. 2023.

Obec jako pronajímatel předložila Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřenou dne 1. 4. 2023 s fyzickou osobou na pronájem nebytového prostoru v budově č.p. 6 sloužícího jako prodejna smíšeného zboží. Výše nájemného nebytových prostor činí 5 000,-- Kč měsíčně, první 3 měsíce nájmu od 1. dubna 2023 do 30. 6. 2023 se pronajímá za nájemné ve výši 3 000,-- Kč měsíčně. Nájemné je splatné čtvrtletně. Záměr nájmu zveřejněn na úřední desce od 14. 3. 2023 do 29. 3. 2023, zastupitelstvem obce schváleno dne 30. 3. 2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla dotaci na základě Veřejnoprávní smlouvy uzavřené SK Slavia Libřice na soutěže OFS Hradec Králové nebo ČMFS a s tím spojené aktivity; provoz a údržba sportovního areálu ve výši 135 000,-- Kč. Žádost o příspěvek ze dne 16. 12. 2022 ve výši 150 000,-- Kč, vyhověno částečně. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 19. 12. 2022. Smlouva byla podepsána dne 2. 1. 2023. Finanční prostředky byly rozloženy do 2 splátek, z nichž 1. splátka ve výši 90 000,-- Kč byla odeslána v 1. pololetí roku 2023 a 2. splátka bude odeslána ve 2. pololetí téhož roku. Konečné vyúčtování má smluvní strana předložit k 20. 12. 2023. Smlouva je zveřejněna na úřední desce obce. Dotace je zaúčtována na záloze.

Obec poskytla dotaci na základě Veřejnoprávní smlouvy uzavřené SDH Libřice na soutěže, zajištění činnosti kroužku mladých hasičů, na zajištění veřejně prospěšné, sportovní, soutěžní a kulturní činnosti, na nákup vybavení pro činnost sboru a na elektrickou energii ve výši 50 000,-- Kč. Žádost o příspěvek ve výši 50 000,-- Kč ze dne 16. 12. 2023, vyhověno v plné výši. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 19. 12. 2022. Smlouva byla podepsána dne 2. 1. 2023. Konečné vyúčtování má smluvní strana předložit k 20. 12. 2023. Dotace je zaúčtována na záloze.

Obec poskytla dotaci na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb č. 332023 uzavřenou dne 7. 2. 2023 s Knihovnou města Hradec Králové na poskytnutí dotace ve výši 4 500,-- Kč. Příjemce dotace se zavazuje předložit finanční vypořádání do 10. 1. 2024. Zastupitelstvem obce schváleno dne 31. 10. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 38 600,-- Kč, ÚZ 98008 na volbu Prezidenta republiky.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 23RRD10-0025 ze dne 27. 6. 2023 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Zachování prodejny v Libřicích" ve výši 25 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Závěrečná zpráva do 31. 12. 2023. Příjem finančních prostředků je zúčtován na záloze.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 23RRD14-0014 ze dne 8. 6. 2023 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Zvýšení bezpečnosti chodců" ve výši 127 900,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2023 do 30. 11. 2024. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2024. Příjem finančních prostředků je zúčtován na záloze.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 23POVU1-0045 ze dne 12. 7. 2023 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Vybudování obslužného parkoviště" ve výši 211 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2023 do 30. 11. 2024. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2024. Příjem finančních prostředků je zúčtován na záloze.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Zpevněné plochy u obecního úřadu - Libřice"

VZMR byla zadána v souladu se směrnici "Zadávání zakázek malého rozsahu", v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Nejvhodnější nabídku podala firma STRABAG a.s. Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 - Jinonice s nabídkovou cenou ve výši 148 890 Kč bez DPH. Zastupitelstvem obce schváleno dne 19. 5. 2023. Smlouva o dílo uzavřena dne 24. 5. 2023.

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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

při dílčím přezkoumání hospodaření obce Libřice

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.

Datum vyhotovení: 29. 08. 2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Linková
kontrolor

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libřice byl projednán dne 29. 08. 2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 7 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Libřice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz