



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Libňatov, IČ: 00278084
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.9.2013
- 7.5.2014

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 Libňatov
Libňatov 148
542 36 Libňatov

Zástupci za Obec:

- Jaroslav Tomeš - starosta
- Stanislava Šévlová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontrolor:
Jana Řeháková DiS.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 6.2. do 26.2.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném členění podle odvětvového i druhového členění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2013 byla řádně stanovena a schválena na veřejném zasedání ZO konaném dne 11.12.2012 včetně vymezení objemu předpokládaných příjmů a určení maximálně možného objemu výdajů, které budou uskutečněny před schválením rozpočtu. Kontrolou výkazu FIN-2-12 k 28.2.2013 bylo zjištěno, že provizoriem stanovený objem výdajů byl dodržen.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo zastupitelstvem schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření č.1, do konce roku pak ještě další 2. Rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 26.2.2013 jako vyrovnaný. Zastupitelstvo současně stanovilo závaznými ukazateli objem jednotlivých paragrafů rozpočtu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Bezprostředně po schválení rozpočtu (dne 3.3.2013) oznámila obec písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím - MŠ a Osvětové besedě výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 11.6.2013 s výrokem "Bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 22.5. do 11.6.2013 a to v rozsahu plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Účetní závěrku obce a zřízených příspěvkových organizací MŠ a Osvětové besedy schválilo ZO na veřejném zasedání dne 16.4.2013.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy:

	<p>- běžný účet (č.ú. 10621601/0100) u Komerční banky - za období únor, červen a říjen 2013</p> <p>- běžný účet (č.ú. 197032742/0600) u GE Money Bank - za období 31.1.2013 - 28.2.2013, za období červen a říjen 2013,</p> <p>- spořicí účet (č.ú. 197032750/0600) u GE Money Bank - za období únor, červen a říjen 2013</p> <p>- běžný účet (94-5216601/0710) u ČNB - za období květen, červen a říjen 2013.</p> <p>Nedostatky zjištěny nebyly.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování zastupitelů vč. uvolněného starosty obce nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období únor, červen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období únor, červen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období únor, červen a říjen 2013 v návaznosti na bankovní výpisy a u ČNB za období květen, červen a říjen 2013 a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.8.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.8.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. 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.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec ze svého rozpočtu poskytla příspěvky na činnost místních společenských organizací např.:</p> <p>Obec uzavřela dne 27.2.2013 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na podporu činnosti spolků a organizací č. 4/2013 s TJ Sokol Libňatov na částku Kč 18.737,- (usnesení ZO č.12/70/2012 ze dne 20.11.2013). Finanční prostředky budou použity pro potřeby TJ Sokol, vyúčtování příspěvku bude doloženo účetními doklady do 23.12.2013.</p>

	<p>Obec uzavřela dne 27.2.2013 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na podporu činnosti spolků a organizací č. 3/2013 s Českým zahrádkářským svazem na částku Kč 18.737,- (usnesení ZO č.12/70/2012 ze dne 20.11.2013). Finanční prostředky budou použity výhradně pro potřeby Místní organizace Českého zahrádkářského svazu v Libňatově, vyúčtování příspěvku bude doloženo účetními doklady do 23.12.2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 27.2.2013 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na podporu činnosti spolků a organizací č. 2/2013 s Českým červeným křížem na částku Kč 18.737,- (usnesení ZO č.12/70/2012 ze dne 20.11.2013). Finanční prostředky budou použity výhradně pro potřeby Místní organizace Českého červeného kříže, vyúčtování příspěvku bude doloženo účetními doklady do 23.12.2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 27.2.2013 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na podporu činnosti spolků a organizací č. 1/2013 s Sborem dobrovolných hasičů Libňatov na částku Kč 18.737,- (usnesení ZO č.12/70/2012 ze dne 20.11.2013). Finanční prostředky budou použity výhradně pro potřeby SDH, vyúčtování příspěvku bude doloženo účetními doklady do 23.12.2013.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce na rok 2013 byl posílen o dotaci ze SZIF z programu rozvoje venkova ČR o částku Kč 210.000,- na projekt "Rekonstrukce dětského hřiště u Mateřské školy v Libňatově". Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 23.11.2012, čerpání dotace bylo kontrolováno poskytovatelem.
Smlouvy nájemní	V kontrolovaném období nebyla uzavírána žádná nová nájemní smlouva. Došlo pouze ke změně názvu provozovatele obecní prodejny potravin, i tato skutečnost byla řádně zveřejněna na úřední desce a to od 24.5.2013 do 11.6.2013 a nájemní smlouva byla schválena ZO dne 11.6.2013. Smlouva byla uzavřena dne 12.6.2013.
Smlouvy o dílo	viz. bod dokumentace k veřejným zakázkám
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle sdělení starosty obce nebyla v roce 2013 uzavřena žádná smlouva o převodu, koupi, prodeji resp. směně pozemků či jiného nemovitého majetku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec má zpracovanou vnitřní směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Kontroly byly podrobeny následující zakázky malého rozsahu, zakázky v režimu zákona zadávány nebyly:</p> <ul style="list-style-type: none"> - renovace parket v sále kulturního domu <p>cenová nabídka byla vyžádána od 3 potenciálních dodavatelů, nabídku podali 2 z nich, vybrána byla firma Parkety Stříbrný spol. s r.o. s cenově výhodnější nabídkou, SOD uzavřena v souladu s nabídkovou cenou.</p> <ul style="list-style-type: none"> - nátěr střechy, fasády a oken na budově smíšeného zboží <p>výzva zaslána 2 potenciálním dodavatelům a byla zveřejněna</p>

	<p>na stránkách obce a na portálu zadavatele. Cenovou nabídku podali 3 uchazeči, vybrána byla firma Semerák Zdeněk s nejnižší nabídkovou cenou, SOD uzavřena v souladu s nabídkovou cenou.</p> <p>V průběhu prací byla cena navýšena o Kč 15.653,-, a to dodatkem ke smlouvě, řádně zdokumentovaným oceněným soupisem vícenákladů.</p> <p>- rekonstrukce dětského hřiště u Mateřské školy v Libňatově výzva zaslána 3 potenciálním dodavatelům a byla zveřejněna na stránkách obce a na portálu zadavatele. Cenovou nabídku podali 3 uchazeči, vybrána byla firma B plus P spol. s.r.o. s cenově nejvýhodnější nabídkou. SOD uzavřena v souladu s nabídkovou cenou, výběr dodavatele projednán na zasedání ZO dne 3.9.2013.</p> <p>- oprava povrchu místní komunikace na p.p.č. 1053/19 v k.ú. Libňatov výzva k podání cenové nabídky byla zveřejněna na stránkách obce a na portálu zadavatele s tím, že hodnotícím kritériem je stanovena nejvýhodnější cenová nabídka. Cenovou nabídku podali 3 potenciální uchazeči, dle protokolu o otevírání obálek splnily požadovaná kritéria všechny 3 nabídky. Stanovenou komisí pro hodnocení nabídek byla jako vítězná firma doporučena firma STRABAG a.s. Ostrava s nejvýhodnější nabídkou Kč 355.000,- bez DPH. SOD uzavřena v souladu s nabídkovou cenou, výběr dodavatele projednán na zasedání ZO dne 22.10.2013.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při kontrole byly využity zápisy ZO ze dne 11.12.2012, 26.2.2013, 16.4.2013, 11.6.2013 a z 3.9.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov

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 - Obec Libňatov - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 23.5.2014 12:15:01

Podpisy kontrolorů:

.....

Jaroslav Meliš
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Jana Řeháková DiS.
kontrolor

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 kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a

majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne
Jaroslav Tomeš

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Libňatov	Jaroslav Tomeš
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.