



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Libňatov, IČ: 00278084
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.9.2011
- 19.4.2012

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

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:
Ing. Roman Pavlíček
- vedoucí oddělení kontroly obcí a analýz:
Jaroslav Meliš

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn od 23.1.2011 do 9.2.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2011 ZO schválilo pravidla rozpočtového provizoria dne 7.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovým opatřením ze dne 11.4., 6.9., 13.12. 2011.
Rozpočtový výhled	Obec má sestavený rozpočtový výhled na období r. 2012 - 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný.
Závěrečný účet	Údaje o ročním hospodaření obce za rok 2010 byly zpracovány do závěrečného účtu (ZÚO). Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 6.6. 2011 do 27.6. 2011. ZÚO byl projednán na jednání zastupitelstva obce dne 27.6. 2011 a schválen "s výhradou".
Bankovní výpis	
Inventurní soupis majetku a závazků	Stav k 31.12.2011.
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období leden a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	K 31.12.2011.
Účetní deník	
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období od 1.1. do 18.1. a od 14.2. do 28.2. a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Zastupitelstvo obce schválilo dne 8.2.2011 přijetí daru - pozemku p.č. 1103/5 v k.ú. Libňatov, sml. darovací ze dne 4.5.2011 byla předložena
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o dotaci: - na úhradu nákladů spojených se SLDB ve výši 1939,- Kč. Celá výše dotace byla vrácena poskytovateli. - od SZIF na realizaci projektu "Výměna oken a zateplení stropů budovy kulturního domu" ve výši 239 538,- Kč. Dle předloženého protokolu o kontrole fyzické realizace č. 22042956 ze dne 5.12.2011 bylo čerpání dotace kontrolováno

	<p>poskytovatelem a nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>- od MŽP Agentury ochrany přírody a krajiny ČR na realizaci akce "Ošetření a výsadba dřevin v Kaštanové aleji" ve výši 249 510,- Kč. Dle předloženého protokolu o převzetí realizovaných opatření ze dne 11.11.2011 bylo provedenou kontrolou zjištěno, že činnosti a opatření byly provedeny v rozsahu a termínu určeném rozhodnutím MŽP č. HK018/11 o poskytnutí finančních prostředků.</p>
Smlouvy nájemní	Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2011 pronájem prodejny, záměr byl zveřejněn od 18.4. do 4.5.2011, sml. byla předložena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2011:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bezúplatný převod poloviny pozemku p.č. 1143/2 z majetku státu do matku obce - bezúplatný převod poloviny pozemku p.č. 574/10 z majetku státu do matku obce <p>Byl dokončen prodej pozemku schváleného již dne 7.12.2010 prodej p.p.č. 500/8 za cenu 45,- Kč/m2, sml. ze dne 4.5.2011 byla předložena</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2011 dodavatele na realizaci akce "Zateplení a výměna oken v kulturním domě". Ze dvou obdržených nabídek byla vybrána nabídka firmy STAVANT CZ s.r.o. ,
Vnitřní předpis a směrnice	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 8.2., 11.4., 27.6., 6.9., 1.11., 13.12. 2011.

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
 - § 40 - Územní celek chybně účtoval o výnosech z nároků na prostředky státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávných celků a státních fondů (**napraveno**)
 - Obec měla v roce 2010 uzavřenu dohodu o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ČR se SZIF na poskytnutí neinvestiční dotace na "Rekonstrukci a modernizaci budovy MŠ". Akce byla ukončena v roce 2010, poskytovatelem dotace zkontrolována de 15.12.2010, oznámení o schválení platby však obec obdržela až 20.1.2011. Vzhledem k tomu ve smyslu části IV. odst. 4 nemohla účetní obce proúčtovat pohledávku příjemce dotace vůči poskytovateli. S ohledem nato, aby byla dodržena kontinuita výnosů z dotace k vynaloženým nákladům měla být tedy proúčtována dohadná položka ve prospěch výnosového účtu 671 se souvztažným zápisem na vrub dohadného účtu aktivního 388. Proúčtována však nebyla.
- Účetní případ byl opraven obraty roku 2011 proúčtováním proti účtu 408.**

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 19.4.2012 13:29:20

Podpisy kontrolorů:

.....
Ing. Roman Pavlíček
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Jaroslav Meliš
Vedoucí oddělení kontroly obcí a analýz

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, 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Libňatov - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 19.4.2012
Jaroslav Tomeš

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Libňatov	Jaroslav Tomeš
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Roman Pavlíček

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.