

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_030950/2017/KUSK
Čj.: 007813/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBICE NAD CIDLINOU

IČ: 00239381
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Libice nad Cidlinou za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2017
- 06.02.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Libice nad Cidlinou
Husova 4
289 07 Libice nad Cidlinou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Jaroslava Vojtíšková - starostka
Eva Hotovcová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
06.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 až 2019, zveřejněn od 16.8.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2016 do 19.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 jako schodkový, schodek je kryt zůstatkem finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 27.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2016 pro Základní školu Libice nad Cidlinou
- dopisem ze dne 2.1.2017 pro Mateřskou školu Libice nad Cidlinou

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 23.2.2017, zveřejněno dne 24.2.2017
- č. 2/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 20.4.2017, zveřejněno dne 26.4.2017
- č. 3/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 2.8.2017, zveřejněno dne 30.8.2017
- č. 4/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 2.11.2017, zveřejněno dne 9.11.2017
- č. 5/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, zveřejněno dne 2.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 20.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 4.4.2017 až 20.4.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2.5.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 5.2.2018

Rozvaha

- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 6.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 5.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9.2017, k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedená v modulu KEO, evidence a úhrady od č. 17-001-00001 do č. 17-001-00372 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady, od č. 17-002-00001 do č. 17-002-00006 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-813191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 11 ze dne 31.5.2017 do č. 20 ze dne 31.8.2017 a od č. 28 ze dne 30.11.2017 do č. 32 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 53375439/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (úvěr) od č. 006 za měsíc červen do č. 012 za měsíc prosinec
- k účtu č. 504253319/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 095 ze dne 1.6.2017 do č. 148 ze dne 31.8.2017 a od č. 215 ze dne 22.12.2017 do č. 218 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 27-504253319/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 001 za období 11.1.2016 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 94-813191/0710 od č. 17-806-00011 ze dne 31.5.2017 do č. 17-806-00020 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-806-00028 ze dne 30.11.2017 do č. 17-806-00032 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 53375439/0800 od č. 17-803-00002 ze dne 30.6.2017 do č. 17-803-00005 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 504253319/0800 od č. 17-801-00668 ze dne 1.6.2017 do č. 17-801-01046 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-801-01607 ze dne 22.12.2017 do č. 17-801-01633 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období květen – červen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání hospodaření v 10:00 hod se zůstatkem ve výši Kč 6.078,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 17-701-00938 ze dne 16.10.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady od č. 17-701-00758 ze dne 11.5.2017 do č. 17-701-00827 ze dne 26.6.2017 a od č. 17-701-01017 ze dne 1.12.2017 do č. 17-701-01054 ze dne 27.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017 vedena v modulu KEO - poplatek za komunální odpad

Evidence pohledávek

- k 31.12.2017 vedena v modulu KEO - poplatek za komunální odpad a poplatek za psy

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2017 v modulu KEO dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 - Plán inventur k zajištění inventarizace k 31.12.2017, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.11.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 2.2.2018, výpisy z LV se stavem k 10.1.2018 - namátkově dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výše odměn dle mzdových listů neuvolněných zastupitelů obce a uvolněné starostky obce za období leden až srpen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 20.4.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.6.2017 se zhotovitelem RECPROJEKT s.r.o., Pardubice. Předmětem díla je vyhotovení projektové dokumentace v celkové výši Kč 363.000,00 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 20.10.2017 se zhotovitelem NEPRO stavební a.s., Klášterec nad Ohří. Předmětem smlouvy je "Zateplení a stavební úpravy ZŠ Libice nad Cidlinou - II.etapa" v celkové výši Kč 24.653.660,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.10.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.8.2017 (obec prodávající) na prodej pozemku p.č. 499/60 o výměře 123 m² v k.ú. Libice nad Cidlinou. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 2.8.2017.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.7.2017 (obec prodávající - oprávněná) na prodej pozemku p.č. 483/65 o výměře 450 m² v k.ú. Libice nad Cidlinou. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 24.11.2016, rada obce vyslovila souhlas se zřízením věcného břemene dne 12.5.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva ze dne 16.8.2017 (obec prodávající) na prodej pozemku p.č. 499/60 o výměře 123 m² v k.ú. Libice nad Cidlinou, záměr prodeje byl zveřejněn od 11.5.2017 do 29.5.2017.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.7.2017 (obec prodávající - oprávněná) na prodej pozemku p.č. 483/65 o výměře 450 m² v k.ú. Libice nad Cidlinou, záměr prodeje byl zveřejněn od 21.10.2016 do 7.11.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 9.5.2017 (obec obtížená) s Českou telekomunikační infrastrukturou a.s., Praha, k pozemku p.č. 15/2 za jednorázovou náhradu Kč 1.700,00. Zřízení služebnosti bylo schváleno radou obce dne 5.10.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.5.2017 IČ 115D316010453 na akci: Zateplení a stavební úpravy Základní školy Libice nad Cidlinou Kč 8.704.337,20. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o přistoupení ke smlouvě o pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu a o poskytování dotace ze dne 3.5.2017 ve výši Kč 108.891,00. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 20.4.2017. Smlouva zveřejněna od 3.5.2017.
- Dohoda č. 1/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 10.5.2017, příjemce Tělovýchovná jednota Libice nad Cidlinou ve výši Kč 120.000,00, dotace je poskytnutá na podporu sportu v obci. Na základě žádosti ze dne 14.1.2017, zastupitelstvo obce dne 20.4.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace. Dohoda zveřejněna dne 10.5.2017.
- Dohoda č. 5/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15.5.2017, příjemce Diakonie ČCE – středisko Střední Čechy ve výši Kč 100.000,00, dotace je poskytnutá na pořízení přístřešku na zrekonstruovanou terasu pro klienty v roce 2017. Na základě žádosti ze dne 11.1.2017, zastupitelstvo obce dne 20.4.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace. Dohoda zveřejněna dne 15.5.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.2.2017 (na dobu určitou od 7.2.2017 do 7.2.2017) v rozsahu 5 hodin, řidič traktoru
- ze dne 2.5.2017 (na dobu určitou od 2.5.2017 do 30.9.2017) v rozsahu 60 hodin/měsíčně, údržba zeleně

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena přezkoumávajícímu orgánu pod č. 057730/2017/KUSK dne 3.5.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2016, 23.2.2017, 20.4.2017 (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce), 19.7.2017, 2.8.2017, 2.11.2017, 21.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 2.1.2017, 18.1.2017, 13.2.2017 (schválení účetní závěrky ZŠ), 27.2.2017 (schválení účetní závěrky MŠ), 13.3.2017, 27.3.2017, 10.4.2017, 24.4.2017, 9.5.2017, 22.5.2017, 5.6.2017, 26.6.2017, 17.7.2017, 7.8.2017, 4.9.2017, 18.9.2017, 2.10.2017, 16.10.2017, 30.10.2017, 20.11.2017, 27.11.2017, 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis kontrolního výboru z kontroly v Mateřské škole Libice nad Cidlinou ze dne 29.3.2017.
- Zápis kontrolního výboru z kontroly v Základní škole Libice nad Cidlinou ze dne 28.3.2017.

V kontrolovaném období obec Libice nad Cidlinou, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

