

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LÍBEZNICE

IČ: 00240427

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Líbeznice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2023 - 22.02.2023
- 05.12.2022 - 06.12.2022

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Líbeznice**  
Mělnická 43  
250 65 Líbeznice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### Zástupci obce:

**Mgr. Jan Havlíček** - starosta  
**Michal Doubrava** - místostarosta  
**Martina Doubravová** - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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 právnických 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 22.02.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období roku 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněný dne 28. 12. 2021, návrh zveřejněný dne 2. 12. - 28. 12. 2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 2. 12. - 24. 12. 2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 24. 12. 2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 17. 1. 2022 pro příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Líbeznice a Mateřská škola Líbeznice
- dopisy ze dne 16. 6. 2022 pro příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Líbeznice a Mateřská škola Líbeznice - navýšení příspěvku

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 2. 3. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 27. 4. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022, zveřejněno dne 13. 7. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, zveřejněno dne 17. 9. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2022, zveřejněno dne 22. 11. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen dne 15. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 17. 6. 2022, návrh zveřejněn od 30. 4. - 17. 6. 2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 9. 2022 ze dne 13. 10. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 27. 1. 2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 20. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 20. 2. 2023

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 20. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 20. 2. 2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 20. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 16. 2. 2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- elektronicky za rok 2022 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 k č. 2200787

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2022 k č. 2200163

### **Faktura**

- č. 2200513 - 2200531, 2200532 - 2200569, 2200768 - 2200787

### **Bankovní výpis**

- č. 181, 182, 187, 189, 192, 252, 257 k bankovnímu účtu č. 3220201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 22000119 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22000009, 22000146 (vyřazení prodaných pozemků z majetku), č. 22000077, 22000143 (zařazení koupených a darovaných pozemků do majetku obce)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září 2022 (hlavní pokladna L, hlavní pokladna J a pokladna DPH L)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 6. 12. 2022 činil:  
Kč 35 099,00 k dokladu č. V22200251 (hlavní pokladna L)  
Kč 3 655,00 k dokladu č. P22400015 (pokladna DPH L)  
Hotovost souhlasí se zůstatky uvedenými v pokladních knihách
- Skonto cenin - zůstatek stravenek ke dni 6. 12. 2022 činil 13 ks/Kč 80,00 a 2 100/Kč 100,00 (souhlasí s evidencí stravenek)

### **Pokladní doklad**

- výdajový č. 22200178 - 22200193 (hlavní pokladna L)
- příjmový č. 22200457 - 22200476 (hlavní pokladna L)
- výdajový č. 22000002 (pokladna DPH L)
- příjmový č. 22000025 (pokladna DPH L)
- výdajový č. 22100215 - 22100247 (hlavní pokladna J)
- příjmový č. 22100416 - 22100446 (hlavní pokladna J)

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Líbeznice za rok 2022"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc za měsíc září, říjen a prosinec 2022 - uvolněný starosta obce, uvolněný místostarosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022)
- Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2021 (schváleny radou obce dne 8. 6. 2022)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14. 10. 2022 uzavřena se zhotovitelem Rekomont, a. s. Praha 9 na akci "Novostavba Zázemí pro Areál zdraví" ve výši Kč 5 279 000,00 bez DPH, zveřejněna dne 24. 10. 2022

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 28. 6. 2022 uzavřena s kupujícím Družstvo LIBAGRO Líbeznice o prodeji pozemku p. č. 207/6 o výměře 26 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 5. 1. 2022 o prodeji pozemku p. č. 645/10 o výměře 2 747 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 28. 6. 2022 uzavřena s prodávajícím Družstvo LIBAGRO Líbeznice o koupi pozemku p. č. 982/1 o výměře 3 918 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 5. 4. 2022 uzavřena s prodávajícím SHL A PARTNERS, a. s. Bořanovice o koupi pozemků p. č. 130/25 o výměře 23 m<sup>2</sup>, 130/26 o výměře 6 m<sup>2</sup> a 444 o výměře 1 m<sup>2</sup> k. ú. Bořanovice

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 18. 7. 2022 o přijetí pozemků darem p. č. 425/39 o výměře 4 m<sup>2</sup> a 938/54 o výměře 40 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice
- Darovací smlouva ze dne 1. 2. 2022 o přijetí pozemku darem p. č. 584/15 o výměře 1 318 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 4. 11. 2022 uzavřena s nájemcem Ředitelství silnic a dálnic ČR Praha 4 o pronájmu pozemku p. č. 177/2 o výměře 126 m<sup>2</sup> k. ú. Sedlec k zajištění stavby "D8 MÚK Zdiby - rozšíření Prosecké radiály, etapa 2 - direktivní větev"

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 207/6 o výměře 26 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice zveřejněn dne 28. 4. - 13. 5. 2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 645/10 o výměře 2 747 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice zveřejněn dne 13. 10. 2021
- Záměr pronájmu pozemku p. č. 177/2 o výměře 126 m<sup>2</sup> k. ú. Sedlec zveřejněn dne 5. 8. 2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19. 8. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 719/1 k. ú. Líbeznice za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23. 3. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 585/4, 586/1, 589/1 a 589/44 k. ú. Líbeznice za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 10. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo průmyslu a obchodu o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 799 810,00 na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v části obce Líbeznice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje ze dne 21. 11. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo Vnitřní Praha 4 o poskytnutí dotace ve výši Kč 46 062,00 na odbornou přípravu a za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 9. 2022 uzavřena s příjemcem Atletika Líbeznice, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na činnost, zveřejněno dne 22. 9. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 3. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Líbeznice - oddíl stolního tenisu o poskytnutí dotace ve výši Kč 60 000,00 na činnost, zveřejněno dne 5. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 3. 2022 uzavřena s příjemcem 1. FC Líbeznice o poskytnutí dotace ve výši Kč 150 000,00 na činnost v roce 2022, zveřejněno dne 8. 3. 2022

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13. 6. 2022 uzavřena s příjemcem Volejbal Líbeznice o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 950,00 na činnost

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 23. 3. 2022 na pedagogickou činnost
- ze dne 30. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022 za pomocné účetnické práce

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3. 1. 2022 za zahradnické práce
- ze dne 1. 3. 2022 za mimořádný úklid ve zdravotním středisku
- ze dne 29. 4. 2022 za dozor na sběrném místě tříděného odpadu

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Novostavba Zázemí pro Areál zdraví": Výzva zveřejněna na profilu zadavatele ze dne 22. 8. 2022, Protokol o otevírání nabídek, Písemná zpráva o hodnocení nabídek (1 nabídka), Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, rada obce schválila jako nejvhodnější nabídku firmy Rekomont, a. s. Praha 9, IČO 00499838 ve výši Kč 5 279 000,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 14. 10. 2022

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2008 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Směrnice č. 1/2011 o oběhu účetních dokladů, Směrnice o účetnictví

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20. 12. 2021, 28. 2. 2022, 20. 4. 2022, 15. 6. 2022, 14. 9. 2022, 19. 10. 2022, 16. 11. 2022, 21. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 12. 1., 26. 1., 16. 2., 2. 3., 23. 3, 6. 4., 27. 4., 11. 5., 25. 5., 8. 6., 22. 6., 15. 7., 5. 8., 19. 8., 29. 8., 14. 9., 27. 9., 12. 10., 26. 10., 9. 11., 23. 11., 7. 12., 21. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis o provedené kontrole ze dne 7. 10. 2022 o provedené kontrole u příspěvkové organizace Mateřská škola Líbeznice
- Zápis o provedené kontrole ze dne 17. 10. 2022 o provedené kontrole u příspěvkové organizace Základní škola Líbeznice a Základní umělecká škola Líbeznice

V kontrolovaném období obec Líbeznice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 ručitelského 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Líbeznice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Líbeznice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,15 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>17,39 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Líbeznice 22. 02. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
kontrolorka



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Jan Havlíček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líbeznice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jan Havlíček  
starosta obce Líbeznice

.....  
dne 22. 02. 2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Líbeznice	Mgr. Jan Havlíček