



# KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly  
oddělení přezkumu hospodaření obcí

115442/2023/KHK



KUKHK-34526/AK/2023

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libníkovice, IČ 45978131

za rok 2023

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26. 10. 2023

na základě písemné žádosti obce Libníkovice 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 21. 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 Libníkovice  
Libníkovice 40  
503 46 Třebechovice pod Orebem

**Přezkoumané období od 01. 01. 2023 do 26. 10. 2023**

### Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

### Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Miloš Čistý  
účetní - Petra Vaňásková

**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 03. 07. 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 Libníkovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Do 26. 10. 2023 byla schválena a provedena 3 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 obce na rok 2023 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 11. 2022 do 10. 12. 2022.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2022 jako přebytkový ve výši příjmů 3 800 000,-- Kč a ve výši výdajů 3 680 000,-- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 12. 12. 2022.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 - 2025 dne 16. 12. 2021.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na obecní úřední desce v souladu s platným zněním zákona od 1. 12. 2021 do 17. 12. 2021.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona dne 20. 12. 2021.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 9. 6. 2023 plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn návrh závěrečného účtu na úřední desce, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 5. 2023 do 10. 6. 2023. Po schválení byl závěrečný účet zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 13. 6. 2023.

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

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2023.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2023.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 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 30. 9. 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 září 2023, dle mzdové rekapitulace, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období březen 2023 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena elektronicky.

### **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 zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné 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 příslušné 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 za období březen 2023 u účtů vedených u:

Česká spořitelna a.s. č. účtu 1080844389/0800

ČNB č. účtu 94-4515511/0710

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

Obec jako dárce uzavřela dne 20. 2. 2023 Darovací smlouvu se Správou silnic Královéhradeckého kraje na bezúplatný převod pozemků p.č. 685/32 o výměře 21 m<sup>2</sup>, p.č. 749/1 o výměře 6889 m<sup>2</sup>, p.č. 749/4 o výměře 60 m<sup>2</sup>, p.č. 827 o výměře 6349 m<sup>2</sup>, p.č. 876 o výměře 8571 m<sup>2</sup>, p.č. 750/1 o výměře 2572 m<sup>2</sup>, p.č. 926 o výměře 2624 m<sup>2</sup>, p.č. 960 o výměře 758 m<sup>2</sup> a p.č. 999 o výměře 5487 m<sup>2</sup> v celkové účetní hodnotě 472 437,-- Kč. Záměr zveřejněn na úřední desce od 24. 5. 2022 do 11. 6. 2022, zastupitelstvem obce schváleno dne 18. 10. 2022. Právní účinky vkladu do katastru ze dne 14. 3. 2023. O převodu bylo účtováno, pozemky vyřazeny z majetkové evidence.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako obdarovaný uzavřela dne 3. 8. 2023 Darovací smlouvu 207/2023 s Nadací AGROFERT na převod účelově vázané peněžní částky ve výši 50 000,-- Kč na pořízení dovybavení JSDH, která bude uhrazena bezhotovostně na základě dokladů vystavených dodavatelem Landsmann s.r.o. Obdarovaný je povinen doložit dárci naplnění účelu poskytnutí daru nejpozději do 31. 1. 2024.

### **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.

### **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 Libníkovice

**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: 26. 10. 2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková  
kontrolor .....

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libníkovice byl projednán dne 26. 10. 2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

**Rozdělovník:**

1. Obec Libníkovice
2. Královéhradecký kraj

**KONTAKTY:**

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