



2799/2020/KHK



KUKHK-1191/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Libuň, IČ: 00271764  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6.11.2019
- 9.3.2020

na základě písemné žádosti obce Libuň 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 26.06.2019 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 Libuň  
Libuň 27  
507 15 Libuň

**Zástupci za Obec:**

- Miloš Daňo – starosta obce
- Marie Pírková – účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Ivana Bucharová  
Bc. Kateřina Kubů

**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 19.6.2019 a 2.3.2020.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 09.03.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Libuň byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 12.12.2018.

Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 13.12.2018.

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

Obec sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2019 v celkové výši 490 000,- Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 3.4.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 14 561 250,- Kč a výdajů 14 635 550,- Kč. Financování ve výši 74 300,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 19.3. do 5.4.2019.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 4.4.2019.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtová opatření č. 1 - 6. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2022 dne 12.6.2019.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 28.5. do 13.6.2019.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 19.6.2019.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami dne 12.6.2019.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 28.5. do 12.6.2019.

Obec zveřejnila závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 12.6.2019.

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v programu KEO.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a některé vykazované zůstatky nesouhlasí na tyto soupisy. Některé soupisy nebyly ke kontrole předloženy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

## **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 30.9. a k 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2019. 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.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2019, dle předložené rekapitulace mzdových nákladů.

## **Účetní doklad**

Za období duben 2019.

Při závěrečném přezkoumání bylo v rámci kontroly účetnictví přezkoumáno následující:

Účetní doklad č. 1911-00023 – úhrada faktury č. 193858 ve výši 1 570 580,- Kč, výpisy č. 164, 185, 193, 195 a 197 a související doklady.

## **Pokladní doklad**

Za období duben 2019.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období září a prosinec 2019.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

Dne 18.11.2015 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky, a.s. v celkové výši 4 900 000,- Kč. Konečný termín splacení úvěru smluvní strany sjednaly ke dni 25.12.2020. Obec splácí úvěr pravidelnými měsíční splátkami ve výši 81 667,- Kč. Úvěr je kryt blankosměnkou. Smlouva o úvěru ze dne 10.12.2015 byla ke kontrole předložena. Zůstatek k účtu 451 k 31.12.2019 činí 979 984,- Kč.

Dne 20.6.2018 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky, a.s. v celkové výši 20 190 740,- Kč na předfinancování dotace a spolufinancování projektu "Škola v Libuni – stavební úpravy a přístavba" (vč. DPH). Dne 13.11.2019 schválilo zastupitelstvo obce novou smlouvu o úvěru, ve které byl navýšen úvěr na částku 23 904 760,- Kč. Konečný termín splacení úvěru smluvní strany sjednaly ke dni 31.10.2029. První splátka je stanovena na 30.9.2020 ve výši 66 815,- Kč, za období od 31.10.2020 do 30.9.2029 ve výši 66 815,- Kč a poslední splátka k 31.10.2029 ve výši 16 621 925,- Kč. Úvěr je kryt blankosměnkou. Smlouva o úvěru ze dne 22.6.2018 a ze 29.11.2019 byla ke kontrole předložena. Č.ú. 35–1633081597/0100. Dne 12.12.2018 v zastupitelstvu obce schválen dod. k úvěrové smlouvě ohledně odkládací podmínky na předložení SOD nebo KS mezi klientem a dodavatelem. Zůstatek k účtu 451 k 31.12.2019 činí 4 175 680,57 Kč.

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

Dne 4.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 177/4, p.č. 177/16 a p.č. 177/24 za dohodnuto kupní cenu 96.950,- Kč. Část kupní ceny ve výši 48.475,- byla uhrazena po podpisu smlouvy, druhá část bude uhrazena do pěti dnů od data právních účinků vkladu.

Právní účinky vznikly 30.10.2019. Záměr prodeje byl zveřejněn od 8.7. do 23.7.2019. Kupní smlouva ze dne 12.9.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 12.6.2019 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 693/3 o výměře 49 m<sup>2</sup> dle GP č. 484-77/2014 za dohodnutou kupní cenu 2.450,- Kč. Kupní smlouva ze dne 16.11.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.11.2019.

Dne 13.11.2019 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 716/7 o výměře 142 m<sup>2</sup> a p.č. 716/10 dle GP č. 159-70/2019 za dohodnutou kupní cenu 8.975,- Kč. Kupní smlouva ze dne 14.11.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.11.2019.

Dne 20.12.2017 schválilo zastupitelstvo obce Směnou smlouvu, na základě, které směňuje své pozemky p.č. 68/25 o výměře 166 m<sup>2</sup> za pozemek p.č. 68/39 o výměře 40 m<sup>2</sup>. Obec na základě této smlouvy obdrží finanční vyrovnání ve výši 6 300,- Kč. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 28.9.2017 do 14.10.2017. Smlouva ze dne 11.11.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.11.2019.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 4.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 49/1 o výměře 114 m<sup>2</sup> na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 700,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 8.7. do 23.7.2019. Nájemní smlouva ze dne 12.9.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 4.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce pacht pozemků uvedených v příloze této smlouvy na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 16 032,- Kč měsíčně. Záměr pachtu byl zveřejněn od 27.5. do 11.6.2019. Pachtovní smlouva ze dne 11.9.2019 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 6.2.2019 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku 858/3 ve prospěch ČET Distribuce, a.s. za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla sjednána ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 15.2.2019 byla ke kontrole předložena.

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

Obec uzavřela v roce 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace např. s:

- č. 1/2019, SDH Libuň, výše dotace 40 000,- Kč, schváleno v ZO dne 3.4.2019, žádost ze dne 5.1.2019, smlouva uzavřena dne 8.4.2019, vyúčtování předloženo,
- č. 2/2019, TJ Sokol Libuň, z.s., výše dotace 40 000,- Kč, schváleno v ZO dne 3.4.2019, žádost ze dne 20.2.2019, smlouva uzavřena dne 8.4.2019, vyúčtování předloženo,
- č. 3/2019 – Motorsport Libuň, z.s., výše dotace 20 000,- Kč, schváleno v ZO dne 3.4.2019, žádost ze dne 21.2.2019, smlouva uzavřena dne 8.4.2019, vyúčtování předloženo,
- č. 4/2019 - Myslivecký spolek Lověna Libuň, výše dotace 20 000,- Kč, schváleno v ZO dne 3.4.2019, žádost ze dne 20.2.2019, smlouva uzavřena dne 8.4.2019, vyúčtování předloženo,
- Obec Dětenice, výše dotace 4 000,- Kč, schváleno v ZO dne 4.9.2019, žádost ze dne 1.7.2019, smlouva uzavřena dne 4.10.2019, vyúčtování předloženo.

Výše uvedené smlouvy, žádosti a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

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

V roce 2019 byl rozpočet obce posílen o následující účelové dotace, kontrolováno bylo jejich zaúčtování.

-UZ 98 348 na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 87 000,- Kč. Celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 35 714,- Kč.

-UZ 15 011 a UZ 15 974 z Ministerstva životního prostředí obec obdržela dotaci (č. rozhodnutí 115D314010462) ve výši neinvestiční 1 045 627,50 Kč a investiční 363 060,50 Kč na realizaci projektu „Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v obci Libuň“. Realizace akce byla stanovena do 31.10.2019. Dotace bude předmětem kontroly poskytovatele.

-UZ 29 014 z Ministerstva zemědělství obec obdržela neinvestiční dotaci (305/LP/2019-K108) ve výši 164 520,- Kč na umělou obnovu sadbou. Dotace byla poskytnuta ex post.

-UZ 29 030 z Ministerstva zemědělství obec obdržela neinvestiční dotaci (49334/2019-MZE-16221) ve výši 208 278,- Kč na úhradu škody vzniklé z nahodilých těžeb v období od 1.10.2017 do 31.12.2018. Dotace byla poskytnuta ex post.

-UZ 33 063 z MŠMT obec obdržela pro vlastní příspěvkovou organizaci průtokovou dotaci ve výši 702 268,- Kč. Dotaci obec přeposlala PO.

-UZ 34 053 z Ministerstva kultury obec obdržela neinvestiční dotaci (číslo rozhodnutí 26280/2019 OULK) na realizaci projektu „Obnova technického vybavení knihovny“ ve výši 12 000,- Kč. Závěrečná zpráva o realizaci projektu a vyúčtování poskytnuté dotace byla odeslána.

-UZ 17 968 a 17 969 z Ministerstva pro místní rozvoj obec obdrží dotaci (č. rozhodnutí 117D03G000601) v celkové výši 18 171 666,- Kč na realizaci projektu „Škola v Libuni – stavební úpravy a přístavba. V roce 2019 obdržela obec dotaci ve výši investiční 1 526 703,74 Kč a neinvestiční 89 806,10 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.3.2020.

-z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (19ZPD10-0082) na realizaci projektu „Zřizování oplocenek pro ochranu dřevin při obnově porostů vytěžených z důvodů napadení kalamitních hmyzím škůdcem“ ve výši 53 200,- Kč. Dotace byla poskytnuta ex post.

-z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (19ZPD10-0053) na realizaci projektu „Zřizování oplocenek pro ochranu dřevin při obnově porostů vytěžených z důvodů napadení kalamitních hmyzím škůdcem“ ve výši 82 250,- Kč. Dotace byla poskytnuta ex post.

-z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (DS2018/02856) na realizaci projektu „Splásková kanalizace a ČOV Libuň“ ve výši 300 000,- Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 470 690,- Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.7.2019.

Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec investiční dotaci (č. smlouvy 12RRDO3-0013) ve schválené výši 85 000,-Kč (dodatek č. 1 ze dne 19.7.2012) na realizaci projektu s názvem "Územní plán Libuň". Podíl požadované dotace dle žádosti činí 37,9 %. V roce 2012 a 2013 nebyly na výše uvedenou akci uskutečněny žádné výdaje. V roce 2015 byla uhrazena faktura na pořízení územního plánu ve výši 48 400,- Kč. Doba realizace byla stanovena nejpozději do 31.12.2013. Na základě sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu byla prodloužena lhůta pro ukončení projektu do 31.12.2015. Dodatek č. 4 prodlužuje termín projektu do 31.12.2021.

#### **Smlouvy zástavní**

Zástavní právo obci vázne na pozemku č. 68/30 ve prospěch Českomoravské stavební spořitelny a.s. k zajištění pohledávky 1 980 000,- Kč. Dále pak obci vázne zástavní právo na pozemku p.č. 41/2 a budově č.p. 107 ve prospěch Římskokatolické farnosti Libuň k zajištění pohledávky 1 600 000,- Kč. Celková hodnota zastaveného majetku činí 537.961,-Kč.

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

Obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v obci Libuň". Na tuto akci byla poskytnuta dotace z MMR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

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

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018, 6.2., 3.4., 12.6., 4.9. a 2.10., 13.11. a 11.12.2019.

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

Na základě pověření byla provedena kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola Libuň za rok 2019. Obec předložila Protokol o provedené kontrole ze dne 12.7.2019. a 21.1.2020.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Libuň

**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: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
  - Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo s firmou GATLIN s.r.o. ze dne 6.9.2018 nebyl zveřejněn v zákoně daném termínu.

*- V roce 2019 obec realizovala veřejnou zakázku např. na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů". Kupní smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna včas. (napraveno)*

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.
  - Dne 12.12.2018 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě ze dne 29.6.2018 na zvýšení nájemného z nemovitosti včetně zařízení, a to na částku 385.000 Kč. Dodatek č. 1. k nájemní smlouvě byl uzavřen dne 13.12.2018. Záměr nového uzavření nájemní smlouvy dodatkem č. 1 nebyl na úřední desce zveřejněn.

*- Záměr na prodloužení nájemní smlouvy byl zveřejněn od 6.3. do 3.4.2019. Schválení Dodatku č. 1 k nájemní smlouvě proběhlo na ZO dne 3.4.2019. (napraveno)*

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
  - Zůstatky účtů 022 - Samostatné hmot. movité věci a soubory hmot. movitých věcí, 082 korekce k účtu 022, účet 081 korekce k účtu 021 - stavby, 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy, 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 389 - dohadné účty pasivní nesouhlasí na skutečnost.
  - U účtů 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek, 388 - dohadné účty aktivní, 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 905 - vyřazené pohledávky a 909 ostatní majetek nebyly předloženy inventurní soupisy.

*- Kontrolou inventarizace k 31.12.2019 bylo zjištěno, že uvedené stavy souhlasí se skutečností. (napraveno)*



**b) při důlčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Libuň za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Libuň za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Libuň - za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,14 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>8,49 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,54 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Libuň k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Libuň k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Libuň, dne 09.03.2020**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Šárka Šábrtová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Ivana Bucharová

.....

Bc. Kateřina Kubů

.....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libuň.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libuň o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miloš Daňo.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

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** přezkoumávajícímu orgánu, **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.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 09.03.2020**

**Miloš Daňo**

.....  
starosta obce

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Libuň	Miloš Daňo
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová                      724 336 915                      ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová              725547062                      ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů                  702 117 701                      kkubu@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Libuň k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	5 155 664,57 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>5 155 664,57 Kč</b>

Příjem v roce 2019	19 463 870,00 Kč
Příjem v roce 2018	14 028 482,00 Kč
Příjem v roce 2017	12 509 259,00 Kč
Příjem v roce 2016	12 168 929,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>58 170 540,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>14 542 635,00 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>35,45%</b>
--	---------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>8 725 581,00 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>