

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082289/2013/KUSK
Čj.: 121982/2013/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIPEC

**IČ: 00473715
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lipec 83
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová
Jiří Černovský
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský**

Zástupci obce:

**Hana Kurzová - místostarostka
Iveta Špinková - účetní**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.11.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.11.2012 do 3.12.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet obce na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2012 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.1.2013
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.3.2013
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.4.2013
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.6.2013
- č. 5, 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2013
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.10.2013
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2013
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2013

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Lipec za rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.6.2013 s vyjádřením "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 31.5.2013 do 17.6.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 12/2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Faktura

- faktury došlé: č. 60 až č. 84

Bankovní výpis

- k účtu č. 8023151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 85 ze dne 1.10.2013 až č. 116 ze dne 31.12.2013
- k účtu 43-8412050297/0100 vedenému u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 15 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 085280 až č. 116378
- k fakturám: doklad č. 500060 až č. 500084
- k pokladně : doklad č. 710001 až č. 712007

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období leden - prosinec 2013

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady č. 1/13 ze dne 14.1.2013 až č. 46/13 ze dne 19.12.2013
- příjmové pokladní doklady č. 151258 ze dne 7.1.2013 až č. 151275 ze dne 11.3.2013, č. 151451 ze dne 11.3.2013 až č. 151500 ze dne 13.5.2013, č. 143351 ze dne 20.5.2013 až č. 143371 ze dne 15.7.2013, č. 152502 ze dne 9.9.2013 až č. 152507 ze dne 16.12.2013, č. 152526 ze dne 16.12.2013

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- příkaz k provedení inventarizace ze dne 2.11.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 2.11.2013
- plán inventur ze dne 29.10.2013
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 21.1.2014

Mzdová agenda

- za období říjen - prosinec/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2013 s pí H.K., úklid obecního a veřejného prostranství - 37,5 hodin
- ze dne 1.11.2013 s pí M.K., knihovnické práce - 20 hodin
- ze dne 1.11.2013 s pí E.J., vedení kroniky obce - 30 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2013

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

- ze dne 24.6.2013

Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.1.2013, 4.2.2013, 11.3.2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012), 8.4.2013, 6.5.2013, 17.6.2013, 2.9.2013, 7.10.2013, 4.11.2013 a 9.12.2013, ze dne 15.11.2011 (rozpočtový výhled) a ze dne 3.12.2012 (rozpočet na rok 2013) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lipec, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lipeč:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- 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 § 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 31.12.2012 není v části C.1 vykázáno v části C.1. - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období.

NAPRAVENO

chyba byla odstraněna, v roce 2013 se nedostatek již neopakuje

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lípec za rok 2013 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

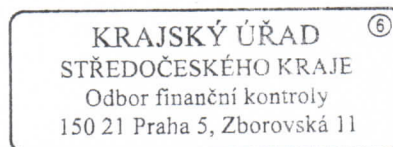
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lípec 26.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

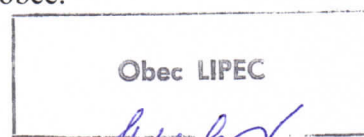
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipec o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ladislav Gerhát, starosta obce.

Ladislav Gerhát
starosta obce Lipec



.....
dne 26.2.2014

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Lipec	Ladislav Gerhát