

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089093/2016/KUSK
Čj.: 002192/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIPEC IČ: 00473715 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2016 bylo zahájeno dne 11.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10.03.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lipec
Lipec 83
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Hana Kurzová - starostka
Iveta Špinková - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
10.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.11.2015 do 7.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.1.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.3.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.7.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.9.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.3.2016 do 4.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2016 datum odeslání 26.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2016 okamžik sestavení 22.1.2017

Rozvaha

- za období 12/2016 okamžik sestavení 22.1.2017

Příloha rozvahy

- za období 12/2016 okamžik sestavení 22.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 105 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 78 - č. 95, č. 26

Bankovní výpis

- k účtu č. 8023151/0100 vedenému u Komerční banka a.s., výpis č. 107 ze dne 1.11.2016 až č. 129 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-6319151/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 22 ze dne 11.11.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 8023151/0100 - č. 107348 až č. 129424
- k účtu č. 222032 - č. 252037
- k pokladně - č. 70121 až č. 70142

Pokladní kniha (deník)

- za období 10/2016 až 12//2016

Pokladní doklad

- č. 119 ze dne 3.10.2016 až č. 142 ze dne 28.12.2016 (příjmové a výdajové doklady jsou v jedné číselné řadě)

Evidence poplatků

- poplatky za odpad, ze psů, nájmy - vedena ruční evidence za rok 2016

Evidence majetku

- vedena v počítači - program Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 12.10.2016
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.11.2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017 včetně přílohy srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 07-09/2016
- neuvolněná starostka obce
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 4.4.2016

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. st. 91/32 (odděleno z pozemku p.č. 91/14) a p.č. 487 v k.ú. Lipec uzavřená dne 20.7.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.6.2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 434/5 v k.ú. Lipec uzavřená dne 22.8.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 5.10.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 91/14 o výměře 739 m² a p.č. 487 o výměře 84 m² v k.ú. Lipec - zveřejněn od 16.5.2016 do 11.7.2016
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 434/5 v k.ú. Lipec - zveřejněn od 17.9.2015 do 5.10.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 28.11.2016, dotace ve výši Kč 3.000,00 na Mikulášskou nadílku v MŠ Krakovany - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.11.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 25.1.2016, dotace ve výši Kč 4.000,00 na podporu rozvoje a činnost organizované jednotky SDH Lipec - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.1.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.10.2016 s p. V.T. v rozsahu 35 hodin - údržba veřejného osvětlení v obci
- ze dne 31.10.2016 s p. J.D. v rozsahu 50 hodin - vyřezávání, úklid roští
- ze dne 31.7.2016 s p. J.H. v rozsahu 50 hodin - úklid veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zjednodušený průzkum trhu k nabídce na "Traktor Husqvarna TC 142" - dvě cenové nabídky, hodnocení podle nejnižší nabídkové ceny, vybrán Jiří Krajzl prodej, servis cenová nabídka ve výši Kč 80.990,00
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.1.2016, 1.2.2016, 7.3.2016, 4.4.2016 (schválení účetní závěrky), 2.5.2016, 16.5.2016, 6.6.2016, 11.7.2016, 12.9.2016, 3.10.2016, 7.11.2016 a 12.12.2016, ze dne 7.12.2015 (rozpočet) a ze dne 17.6.2013 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lípec, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí dotace, 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lípec:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lípec za rok 2016 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:

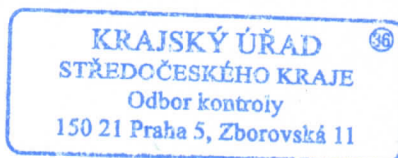
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

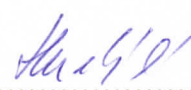
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lípec 10.03.2017

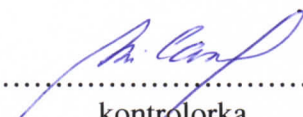


Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

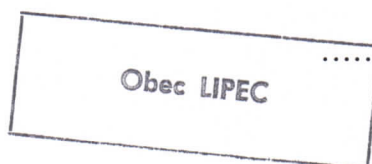
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipec o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Kurzová, starostka obce.

Hana Kurzová
starostka obce Lipec



Kurzová

.....
dne 10.03.2017

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 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.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Lipec	Hana Kurzová