


SpZn: SZ\_075491/2018/KUSK  
Čj.: 002761/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **LIPEC**

**IČ: 00473715  
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2018 bylo zahájeno dne 10.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 7. 3. 2019

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Lipec  
Lipec 83  
281 26 Týnec nad Labem

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová**

#### **Zástupci obce:**

**Josef Havrda - starosta**  
**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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,
- 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 07.03.2019 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 roky 2018 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 3.4.2017, zveřejněn dne 11.4.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 13.11.2017 - 4.12.2017 (dle doložky)

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce
  - č. 1 dne 8.1.2018 zveřejněno dne 11.1.2018
  - č. 2 dne 5.3.2018 zveřejněno dne 7.3.2018
  - č. 3 dne 7.5.2018 zveřejněno dne 10.5.2018
  - č. 4 dne 13.8.2018 zveřejněno dne 20.8.2018
  - č. 5 dne 1.10.2018 zveřejněno dne 5.10.2018
  - č. 6 dne 3.12.2018 zveřejněno dne 7.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech 11.4.2018 (dle doložky)
- návrh zveřejněn ve dnech 19.3.2018 - 9.4.2018

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

- za období 12/2018 datum odeslání 29.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 12/2018 ze dne 10.2.2019

### **Rozvaha**

- za období 12/2018 ze dne 10.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- za období 12/2018 ze dne 10.2.2019

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 - 122 (kontrolované období 6,7 a 11,12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně č. 2018001 až č. 2018004 (kontrolované období 6,7, a 11,12/2018)

### **Faktura**

- č. 42 až č. 65 , č. 107 až č. 118

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8023151/0100, Komerční banka, a.s., č. 49 ze dne 1.6.2018 až č. 78 ze dne 31.7.2018, č. 110. ze dne 1.11.2018 až č. 134 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-6319151/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 14.6.2018 až č. 16 ze dne 31.7.2018, č. 24 ze dne 13.11.2018 až č. 27 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 43-8412050297/0100, Komerční banka, a.s., č. 7 ze dne 31.12.2018

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 700102 až č. 700128, č. 700153 až č. 700172
- předpisy faktur - č. 500042 až č. 500065, č. 500107 až č. 500118
- předpisy faktur vydaných - č. 400002 až č. 400004
- k účtu č. 8023151/0100 - č. 490172 až č. 780254, č. 110375 až č. 134455
- k účtu č. 94-6319151/0710 - č. 122017, 132018, 142020, 152022, 162023, 242035, 252036, 262038, 212039
- k účtu č. 43-8412050297/0100 - č. 710007

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 6,7/2018 a 11,12/2018

### **Pokladní doklad**

- č. 102 ze dne 4.6.2018 až č. 128 ze dne 30.7.2018, č. 153 ze dne 2.11.2018 až č. 172 ze dne 31.12.2018

### **Evidence majetku**

- vedena v programu EMA Gordic k 31.12.2018

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

- Plán inventur ze dne 5.11.2018
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.11.2018
- inventurní soupisy majetku k 31.12.2018
- Inventarizační zpráva obce r. 2018 ze dne 20.1.2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 12/2018
- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 9.4.2018

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 1.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Roadstav s.r.o., Poděbrady na realizaci díla "Provedení oprav poškozených místních komunikací v obci Lípec" v částce Kč 203.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 4.6.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2018 ze dne 28.5.2018 (obec poskytovatel) uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Lípec v částce Kč 10.000,00 na "Traktoriáda". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 7.5.2018 na základě žádosti ze dne 5.4.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2018 ze dne 14.5.2018 (obec poskytovatel) uzavřená se Rybářským spolkem Lípec v částce Kč 5.000,00 na "Rybářské závody". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 9.4.2018 na základě žádosti ze dne 30.3.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.8.2018 - p. S.M. v rozsahu 95 hodin (údržba obce, sekání, úklid roští)
- ze dne 30.4.2018 - p.A.J. v rozsahu 300 hodin (údržba zeleně v obci)
- ze dne 30.12.2017 (platná pro rok 2018) - pí M.K. v rozsahu 50 hodin (vedení obecní kroniky)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava místních komunikací v obci Lípec" nabídky tří zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9.4.2018 o výběru zhotovitele firma Roadstav s.r.o. Poděbrady.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu" ze dne 2.1.2018

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

- ze dne 8.1., 5.2., 5.3., 9.4. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017) 23.4., 7.5., 4.6., 2.7., 13.8., 10.9., 1.10., 1.11. (ustavující zasedání zastupitelstva), 5.11. a 3.12.2018, ze dne 3.4.2017 (rozpočtový výhled) a 4.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lípec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 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 Lípec:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky:**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lípec za rok 2018 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	3,25 %
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.

**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.

Lípec 07.03.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....  
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 zjištěním 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lípec o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Havrda, starosta obce.

Josef Havrda  
starosta obce Lípec

**OBEC LIPEC**  
Lípec 83, 281 26  
IČO: 00473715



.....  
dne 07.03.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Lípec	Josef Havrda

