


Čj.: 002300/2021/KUSK
SpZn: SZ_069505/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIPEC

IČ: 00473715
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 25. 3. 2021

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lipec
Lipec 83
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Hana Kurzová - místostarostka
Iveta Špínková - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 25. 3. 2021 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 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.4.2017, zveřejněn dne 11.4.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 11.11.2019 - 2.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2019 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 5.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 dne 13.1.2020, zveřejněno dne 15.1.2020
- č. 2 dne 1.6.2020, zveřejněno dne 5.6.2020
- č. 3 dne 17.8.2020, zveřejněno dne 24.8.2020
- č. 4 dne 7.10.2020, zveřejněno dne 7.10.2020
- č. 5 dne 30.11.2020, zveřejněno dne 5.12.2020

Závěrečný účet

- roku 2019 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.6.2020
- návrh zveřejněn dne 5.5.2020 - 1.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2020 (odeslán dne 27.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2020 (odeslán dne 12.2.2021)

Rozvaha

- za období 12/2020 (odeslán dne 12.2.2021)

Příloha rozvahy

- za období 12/2020 (odeslán dne 12.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020 ze dne 2.3.2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 134

Faktura

- došlé - č. 113 až č. 129

Bankovní výpis

- k účtu č. 8023151/0100, Komerční banka, a.s., č. 108 ze dne 4.12.2020 až č. 115 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 43-8412050297/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6319151/0710, Česká národní banka, č. 30 ze dne 14.12.2020 až č. 32 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 700163 až č. 700190
- k účtu č. 8023151/0100 - č. 108456 až č. 115506
- k účtu č. 43-8412050297/0100 - č. 6100006
- k účtu č. 94-6319151/0710 - č. 302041, 312042, 322043, 322044
- vnitřní účetní doklady - č. 880004
- předpisy faktur došlých - č. 500113 až č. 100129

Pokladní kniha (deník)

- vedena v programu Gordic za období 11, 12/2020

Pokladní doklad

- č. V163 ze dne 9.11.2020 až č. P176 ze dne 23.11.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 29.10.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.11.2020 včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 11 - 12/2019 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 1.6.2020

Smlouvy nájemní

- ze dne 16.3.2020 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět nájmu - pozemky p.č. 23/1, 23/5, 30/5, 434/1, 434/4 vše v k.ú. Lipec a to na dobu určitou do 31.3.2025. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout pozemky p.č. 23/1, 23/5, 30/3, 434/1, 434/4 vše v k.ú. Lipec, zveřejněn ve dnech 4.2.2020 - 2.3.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.10.2020 - p. P.K. v rozsahu 15 hodin (vyhrnování sněhu, údržba obce, vyvážení septiku)
- ze dne 28.10.2020 - p. S.M. v rozsahu 40 hodin (vyřezávání, úklid roští, údržba obce)
- ze dne 28.9.2020 - p. P. K. v rozsahu 8 hodin (vyhrnování sněhu, údržba obce, vyvážení septiku)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2019 (rozpočet), 13.1., 3.2., 2.3., 1.6. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2019), 17.8., 7.9., 7.10., 2.11., 30.11., 18.12.2020 – nepřežkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lipec, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 poskytnutí dotace, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lipeč:

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 Lipec za rok 2020 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	2,78 %
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.

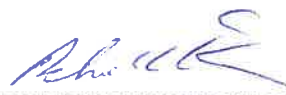
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

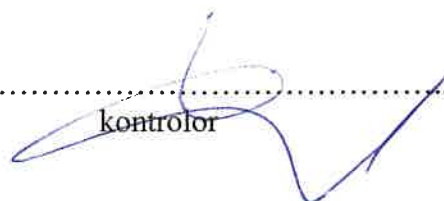
Lipec 25. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. 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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Kurzová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lípec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC LIPEC
Lípec 83, 281 26
IČO: 00473715

Hana Kurzová
místostarostka obce Lípec



.....
dne 25. 3. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Lípec	Hana Kurzová