

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 004876/2023/KUSK
SpZn: SZ_034026/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIPEC **IČ: 00473715** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2022 bylo zahájeno dne 11.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 06.04.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lipec
Lipec 83
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníky 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 právnických 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 06.04.2023 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 2021 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 4.11.2019 , zveřejněn dne 11.11.2019, návrh zveřejněn od 8.10.2019 do 4.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.11.2021 - 13.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 10.1.2022, zveřejněno dne 12.1.2022
 - č. 2 dne 13.6.2022, zveřejněno dne 15.6.2022
 - č. 3 dne 5.9.2022, zveřejněno dne 7.9.2022
 - č. 4 dne 7.11.2022, zveřejněno dne 9.11.2022
 - č. 5 dne 19.12.2022, zveřejněno dne 22.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 2.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.5.2022
- návrh zveřejněn dne 14.3.2022 - 2.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 odesláno dne 2.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 odesláno dne 13.2.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 odesláno dne 13.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 odesláno dne 13.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 125

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 4

Faktura

- došlé č. 109 až č. 125

Bankovní výpis

- k účtu č. 8023151/0100, Komerční banka, a.s., č. 107 ze dne 2.12.2022 až č. 114 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 43-8412050297/0100, Komerční banka, a.s., č. 7 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-6319151/0710, Česká národní banka, č. 26 ze dne 5.12.2022 až č. 27 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 8023151/0100 : č. 110701 - č. 111401
- k účtu č. 43-8412050297/0100: č. 200701
- k účtu č. 94-6319151/0710: č. 302601 - č. 302702
- předpis faktur č. 500109 - č. 500125

- k pokladně: č. 700163 - č. 700176

Pokladní kniha (deník)

- za období 11-12/2022

Pokladní doklad

- č. 163 ze dne 7.11.2022 až č. 176 ze dne 26.12.2022

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 majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022
- výplatní pásky za období 11-12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 2.5.2022.

Smlouvy o dílo

- ze dne 20.6.2022 uzavřená se zhotovitelem - Václav Chára, Hlavečník, IČO: 01920626 na realizaci projektu "Výměna stávajících svítidel VO za LED svítidla" v ceně díla Kč 428.110,50 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce ČOV a kanalizačních sítí ze dne 4.10.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-5707/OŽP/2022, investiční dotace ve výši Kč 1.000.000,00 na realizaci projektu „Kanalizační přípojky v obci Lipec" - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 ze dne 15.3.2022 uzavřená s příjemcem Český svaz včelařů, o.s. Týnec nad Labem, příspěvek ve výši
- Kč 3.000,00 na činnost svazu. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2022 na základě žádosti ze dne 7.3.2022. Vyúčtování ze dne 30.11.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2022 ze dne 2.5.2022 uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Lipec, příspěvek ve výši Kč 7.000,00 na činnost svazu - Traktoriáda. Schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2022 na základě žádosti ze dne 2.5.2022. Vyúčtování ze dne 30.6.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.8.2022, údržba a úklid obce
- ze dne 29.10.2022, sekání trávy u rybníka, údržba obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) - "Výměna stávajících svítidel VO za LED svítidla" zejména: cenové nabídky tří firem, zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 13.6.2022 výběr dodavatele, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 20.6.2022 uzavřená se zhotovitelem - Václav Chára,

Hlavečník, IČO: 01920626 na realizaci projektu "Výměna stávajících svítidel VO za LED svítidla" v ceně díla Kč 428.110,50 bez DPH (tj. Kč 518.013,71 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2021, 10.1., 7.2., 14.3., 2.5., 13.6., 11.7., 5.9., 17.10., 7.11. a 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lipec, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lipec:

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 2022 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,12 %
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 1 275 219,00 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 06.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



(kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Havrda, starosta obce. Dále starosta obce převzal 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.

Josef Havrda
starosta obce Lípec

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.

