

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **LIPEC** IČ: 00473715 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2017 bylo zahájeno dne 8. 1. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 16. 3. 2018

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. 2017 - 31. 12. 2017**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Lipec  
Lipec 83  
281 26 Týnec nad Labem

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Petr Venclovský**

**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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 16.3.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2019, schválen zastupitelstvem dne 17.6.2013, zveřejněn dne 16.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 8.11.2016 - 12.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem dne 12.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 9.1.2017; zveřejněno 10.1.2017), č. 2 (3.4.2017; 5.4.2017), č. 3 (5.6.2017, 12.6.2017), č. 4 (11.9.2017; 13.9.2017), č. 5 (4.12.2017; 12.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem dne 3.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech 11.4.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 15.3.2017 - 3.4.2017

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

- za období 12/2017 (ze dne 28.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 12/2017 (ze dne 4.2.2018)

### **Rozvaha**

- za období 12/2017 (ze dne 4.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- za období 12/2017 (ze dne 4.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017 (ze dne 24.1.2018)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 - 136 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 - 4 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 111 až 128

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8023151/0100, Komerční banka, a.s., č. 111 ze dne 2.11.2017 až č. 133 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-6319151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 15.11.2017 až č. 25 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 43-8412050297/0100, Komerční banka, a.s., č. 7 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 700137 až č. 700153
- k účtu č. 8023151/0100 - č. 111380 až č. 133459
- k účtu č. 94-6319151/0710 - č. 222032 až č. 252037
- k účtu č. 43-8412050297/0100 - č. 71000

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 11, 12/2017

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 137 ze dne 6.11.2017 až č. 153 ze dne 22.12.2017



**Evidence poplatků**

- vedena ručně, zejména poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad (dle potřeby)

**Evidence majetku**

- vedena v programu EMA Gordic k 31.12.2017

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména: Plán inventur ze dne 13.9.2017, proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.11.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva obce r. 2017 ze dne 31.12.2017, výpisy LV za obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový lístek za období 12/2017 - pí M.T., p. V.T. (předsedové výborů), pí H.K. (neuvolněný starostka)

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3.4.2017

**Smlouvy o dílo**

- ze dne 7.2.2017 uzavřená se zhotovitelem Jiří Král, zednické a obkladačské práce na dílo "Oprava obecního úřadu a hasičské zbrojnice čp. 83" v částce Kč 40.000,- vč. DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 6.2.2017.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č.j. MV-89893-14/EG-2017 ze dne 16.11.2017 (obec přebírající) uzavřená s Českou republikou - Ministerstvem vnitra, předmět převodu počítač stolní, osobní v účetní hodnotě Kč 30.248,-.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2017 ze dne 27.11.2017 (obec poskytovatel) uzavřená se Základní školou a mateřskou školou Krakovany v částce Kč 4.000,- na "Mikulášskou nadílku v MŠ". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 6.11.2017 na základě žádosti ze dne 30.10.2017.
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2017 ze dne 30.1.2017 (obec poskytovatel) uzavřená se Sbořem dobrovolných hasičů v částce Kč 4.000,- na "podporu rozvoje činnosti SDH - Valná Hromada". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 9.1.2017 na základě žádosti ze dne 5.1.2017.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.3.2017 - p. J.H. v rozsahu 50 hodin (úklid veřejného prostranství)
- ze dne 30.6.2017 - pí L.H. v rozsahu 106 hodin (vyřezávání a úklid roští, údržba obce)
- ze dne 31.10.2017 - p. V.T. v rozsahu 44 hodin (údržba veřejného osvětlení)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- informace pí starostky o výběru zhotovitele přímým oslovením zadavatele (telefonicky) v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu" ze dne 2.1.2017, čl. 3. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 2.1.2017

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 12.12.2016 (rozpočet), 9.1., 6.2., 6.2., 3.4. (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2016), 2.5., 5.6., 3.7., 11.9., 2.10., 6.11., 4.12., 11.12.2017

V kontrolovaném období obec Lipec, dle prohlášení starostky 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 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.

**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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lípec za rok 2017 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	3,94 %
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 16. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor



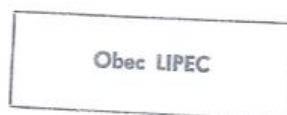
**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Kurzová, starostka obce.



Hana Kurzová  
starostka obce Lípec

*Kurzová*  
.....  
dne 16. 3. 2018

**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 interního auditu a 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 přestupku 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Lípec	Hana Kurzová