

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002226/2022/KUSK
SpZn: SZ_076743/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIPEC

IČ: 00473715
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Lipec za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10. 3. 2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lipec
Lipec 83
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 10.03.2022 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 3.11.2020 - 30.11.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 11.1.2021, zveřejněno dne 13.1.2021
 - č. 2 dne 26.4.2021, zveřejněno dne 27.4.2021
 - č. 3 dne 11.10.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
 - č. 4 dne 15.11.2021, zveřejněno dne 17.11.2021
 - č. 5 dne 13.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.5.2021
- návrh zveřejněn dne 8.4.2021 - 26.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021, odesláno dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021, odesláno dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021, odesláno dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021, odesláno dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 133

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 5

Faktura

- došlé č. 100 - č. 124

Bankovní výpis

- k účtu č. 8023151/0100, Komerční banka, a.s., č. 95 ze dne 1.11.2021 až č. 118 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 43-8412050297/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-6319151/0710, Česká národní banka, č. 29 ze dne 4.11.2021 až č. 34 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 8023151/0100 : č. 950411 - č. 118514
- k účtu č. 43-8412050297/0100: č. 610006
- k účtu č. 94-6319151/0710: č. 292040, č. 302041, 312042, 312043, 322044, 332045, 342046, 342047

- předpis faktur č. 500100 - č. 500124
- k pokladně: č. 700125 - č. 700144, č. 700210 - č. 700270
- vnitřní doklad č. 470223, 480227, 910001, 700209, 880003

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2021 a 11 a 12/2021

Pokladní doklad

- č. 125 ze dne 7.6.2021 až č. 144 ze dne 28.6.2021, č. 210 ze dne 1.11.2021 až č. 270 ze dne 27.12.2021

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 31.12.2021"

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 9 - 11/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 26.4.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.2.2021 uzavřená se zhotovitelem - VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, spol. s.r.o. Hradec Králové, IČO: 48153362 na realizaci projektu "PD vodovod, kanalizace a ČOV Lipec" v ceně díla Kč 1.135.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.373.350,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.2.2021.

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

- kupní smlouva ze dne 10.6.2021, nákup pozemku p.č. 91/26 o výměře 101 m² a vrtané studny o hloubce 65 m v k.ú. Lipec - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2021
- kupní smlouva ze dne 11.10.2021, nákup pozemku p.č. 70/1 o výměře 50 m² v k.ú. Lipec - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2021
- směnná smlouva ze dne 15.3.2021, předmět - směna pozemku p.č. 139/3 o výměře 7965 m² v k.ú. Lipec za pozemek p.č. 504 o výměře 7672 m² v k.ú. Lipec - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemek p.č. 139/3 v k.ú. Lipec o výměře 7965 m² - zveřejněn od 16.2.2021 do 8.3.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1200300156 ze dne 25.5.2021 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, dotace ve výši Kč 1.275.219,00 na realizaci akce "PP Lipec - vodovod, kanalizace a ČOV", schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 19.7.2021 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 26.4.2021 na základě žádosti ze dne 25.3.2021. Vyúčtování ze dne 30.11.2021.

Dohody o provedení práce

- 25.3.2021, sekání trávy v obci, údržba zeleně v obci
- 28.3.2021, vyřezávání, úklid roští, údržba obce

- 31.3.2021, úklid veřejného prostranství, sekání trávy, údržba obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zpracovatel PD vodovod, kanalizace a ČOV Lípec", zejména: Výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace vč. stručného popisu, nabídky pěti zájemců, jmenování členů komise pro otevírání, posuzování a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání nabídek ze dne 12.1.2021, Zpráva o hodnocení nabídek, výsledek posouzení splnění podmínek u vybraného dodavatele, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 22.1.2021, oznámení o výběru dodavatele a výsledku výběrového řízení. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 22.2.2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 30.11.2020, 11.1., 20.1., 15.2., 8.3., 26.4., 14.5., 7.6., 12.7., 6.9., 11.10., 15.11. a 24.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lípec, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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 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 Lipec za rok 2021 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	2,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

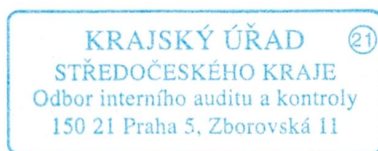
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 275 219,00 Kč.

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.

Lipec 10.03.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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.

Hana Kurzová
místostarostka obce Lípec

OBEC LIPEC
Lípec 83, 281 26
IČO: 00473715

Kurzová

.....
dne 10.03.2022

Rozdělovník:

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