



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 62391/2019/rukan**

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Lipovice, IČO: 00583065

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 29.7.2019.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.7.2019.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 548/2019 OEKO-PŘ dne 18.7.2019.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Ing. Anna Píchová - starostka

OBCNÍ ÚŘAD LIPOVICE, dle katastru	Čís. dopisů
Došlo dne: 29.7.2019	aprovováno:
Čís. j.: 315/2019	144
Vyřízeno dne: 31.7.2019	

30 NA VEDOU A 10

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec nevytváří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano
Obec neobdržela tyto peněžní prostředky.

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela tuto smlouvu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o věcném břemeni.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Lipovice, dne 29.7.2019

Podpisy kontrolorů:


.....

Ing. Hana Masojídková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (24)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona

č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lipovice o počtu 6 stran včetně přílohy byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 29. 7. 2019.

O B E C
L I P O V I C E
okres Prachatice



Dne: 29.7.2019

Ing. Anna Píchová

starostka

Příloha**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2019 - zveřejněn od 18.11.2018 do 31.12.2018 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření pro starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření - usnesení č. 14-09/2016 ze ZO ze dne 15.9.2016
- Rozpočtové opatření č.2 - schváleno starostkou obce dne 28.2.2019, zveřejněno dle zákona dne 15.3.2019
- Rozpočtové opatření č.5 - schváleno starostkou obce dne 30.4.2019, zveřejněno dle zákona dne 21.5.2019

Schválený rozpočet

- Na rok 2019, schválen v ZO dne 20.12.2018 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 3.684.100 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 až 2020 - schválen dne 14.12.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2021 - schválen dne 10.12.2018, schválený výhled zveřejněn dne 20.12.2018 dle zákona

Závěrečný účet

- Za rok 2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 30.5.2019 do 19.6.2019, schválen v ZO dne 19.6.2019 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24.6.2019.

Faktura

- FD č. 2190022 ze dne 15.1.2019, tiskárna HP CLJ Pro M180n, částka 6.100 Kč
- Předpis a zařazení na účet 028 - úč. doklad č. 1901-000018 ze dne 17.1.2019
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 008 obrat ze dne 17.1.2019, částka 6.100 Kč, úč. doklad č. 19-801-00028 ze dne 17.1.2019

Hlavní kniha

- Za období 6/2019

Pokladní doklad

- VPD č. 19-701-00102 ze dne 27.3.2019, za kancelářské potřeby, částka 304 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00102 ze dne 27.3.2019
- VPD č. 19-701-00118 ze dne 11.4.2019, sazenice, 1.081 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00118 ze dne 11.4.2019
- VPD č. 19-701-00149 ze dne 31.5.2019, náhradní díly - křovinořez, částka 1.599 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00149 ze dne 31.5.2019

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.6.2018

Rozvaha

- Ke dni 30.6.2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.6.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.6.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.1. 2019, obec Lipnice jako dárce, SDH Lipovice jako obdarovaný, finanční dar ve výši 12.000 Kč , schválení daru v ZO dne 10.12.2018
- Poskytnutí daru:
- Výpis z účtu KB a.s. č. 1 obrat ze dne 31.1.2019, částka 12.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00046 ze dne 31.1.2019

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

- Darovací smlouva ze dne 3.1.2019, fyzická osoba J.U. jako dárce, obec Lipovice jako obdarovaná, předmět smlouvy: pozemky p.č. 296/11 a 296/23 - podíl 6/170, pozemky p.č. 351/15 a p.č. 356/9 - podíl 2/16 v k.ú. Lipovice
- Darování výše uvedených pozemků schváleno v ZO dne 12.12.2018.
- Právní účinky vkladu nastaly dne 8.1.2019
- Zařazení do majetku obce na účet 031 0300 a 031 0500 - úč. doklad č. 1901-000097 ze dne 8.1.2019

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva na movitou věc ze dne 2.3.2019, obec jako prodávající, FO jako kupující, předmět smlouvy: telefonní kabina, kupní cena 1.000 Kč
- Smlouva schválena v ZO dne 18.2.2019
- PPD č. 19-701-00071 ze dne 2.3.2019, úč. doklad č. 19-701-00071 ze dne 2.3.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Lipovice - schválena v ZO dne 11.10.2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 20.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019 a střednědobého výhledu na roky 2020 až 2021
- Zápis ze ZO ze dne 19.6.2019 - schválení závěrečného účtu za rok 2018 a schválení účetní závěrky za rok 2018

Účetní závěrka za rok 2018

- Schválena v ZO dne 19.6.2019, přeučtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 1906-000142 ze 19.6.2019, protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 19.6.2019, účetní závěrka odeslána do CSUIS dne 15.7.2019.

Předsedou zastupitelstva od 1.1.2019 do 28.7.2019

Dle předložených bylo vyhodnoceno na třetí schůzi obce dne 28.7.2019.

Dle předložených bylo vyhodnoceno

Ing. Hana Havelková

Prostředím z předložených se uslyšelo § 3 zákona č. 430/2004 Sb. a § 4 zákona č. 250/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 544/2019 OEKO-PŘ dne 28.7.2019.

Předsedou zastupitelstva bylo usazeno výborovým způsobem

Zastupitelstvo obce

Ing. Anna Pichová - starostka

