

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 6619/2011 KO
SpZn.: KO 180/2010 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipník, IČO: 00289795 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne **15. března 2011** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lipník

Lipník 106

675 52 Lipník u Hrotovic

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková

Podklady předložili:

Josef Novotný - starosta

Alena Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lipník **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválena ZO v období 5 - 12/2010
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2010
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2010 - běžné účty a úvěr
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - Kupní smlouvy o převodu pozemků ze dne 24. 9. 2010, VP dne 13. 10. 2010, PÚ dne 30. 9. 2010, smlouva o prodeji ze dne 9. 5. 2010, VP dne 2. 6. 2010, PÚ dne 14. 5. 2010
Schválený rozpočet - na rok 2010 schválen ZO dne 10. 12. 2009
Závěrečný účet - projednán ZO dne 19. 4. 2010, zveřejnění od 20. 3. 2010 do 21. 4. 2010 (úřední deska, dálkový přístup)
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2010 - kontrola neuhrazených faktur k 31. 12. 2010
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2010
Hlavní kniha - sestavená k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2010
Evidence pohledávek - vedena v PC - namátková kontrola k 31. 12. 2010
Evidence poplatků - vedena v PC - namátková kontrola k 31. 12. 2010
Evidence majetku - vedena v PC - namátková kontrola k 31. 12. 2010
Účetní doklady - za období 10 - 12/2010
Pokladniční doklady - za období 11 -12/2010
Návrh rozpočtu - zveřejnění od 23. 11. 2009 do 10. 12. 2009 (úřední deska, dálkový přístup)

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010

Dílčí přezkoumání hospodaření obce nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipník za rok 2010

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu	5,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu	20,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
e) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,89 %
d) ukazatel dluhové služby.....	11,81 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2010

v Kč

daňové příjmy	2 716 132,58	běžné výdaje	3 875 762,46
nedaňové příjmy	388 278,68	kapitálové výdaje	36 815,00
kapitálové příjmy	5 700,00		
přijaté transfery	1 021 029,00		
Příjmy celkem	4 131 140,26	Výdaje celkem	3 912 577,46
Financování	- 218 562,80		

Třebíč dne 17. 3. 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Třebíč 67, 687 33 Jihlava

Miluše Procházková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Procházková

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lipník s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 25.3.2011

Josef Novotný

starosta

OBEC LIPNÍK

675 52 LIPNÍK, okr. Třebíč

IČO: 002 89 793

J. Novotný

podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lipník	Josef Novotný
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly