

Č. j.: KUJI 14146/2012 KO
SpZn.: KO 198/2011 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipník, IČO: 00289795 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **26. října 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **16. března 2012** jako konečné 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: Lenka Kalinová

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 písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - do roku 2015, schválen ZO dne 6. 3. 2012
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2011 (231, 451)
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - k 31. 12. 2011
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011 (PC)
Pokladní kniha (deník) - předložena k 31. 12. 2011
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011
Účetní doklady - předloženy za období 11 - 12/2011
Pokladní doklady - předloženy za období 11 - 12/2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011
Účtový rozvrh - sestaven a předložen k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty - sestavena a předložen k 31. 12. 2011
Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
Hlavní kniha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku ze dne 20. 9. 2011, Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 20. 9. 2011
Zpráva o provedení inventarizace ze dne 31. 12. 2011, Plán k provedení inventarizace ze dne 2. 11. 2011
Zápisy o činnosti výborů: Finanční výbor - 20. 10., 15. 12. 2011, Kontrolní výbor - 19. 9. a 12. 12. 2011
Rozpočtová opatření - ze dne 1. 11. a 13. 12. 2011

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 2011 byly zjištěny chyby a nedostatky:

Dle předložené Rozvahy sestavené k 30. 9. 2011 bylo zjištěno, že na účtu 263 - Ceniny byl zůstatek 1 570,- Kč. Byla předložena evidence cenin, kde zůstatek cenin neodpovídal uvedenému zůstatku v knize odeslané pošty. V průběhu roku bylo účtováno pouze o nákupu cenin, o spotřebě cenin nebylo účtováno.

napraveno

Byla předložena rozvaha sestavená k 30. 9. 2011, kde bylo zjištěno, že účet 331 - Zaměstnanci a účet 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP nesouhlasil na předloženou rekapitulaci mezd za období 9/2011.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipník za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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 2011 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 7,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 14,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 5,98 %
- e) ukazatel dluhové služby 11,61 %

K 31. 12. 2011 na účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry byl zůstatek 1 080 000,- Kč, na účtu č. 455 – Dlouhodobě přijaté zálohy byl zůstatek ve výši 80 000,-Kč (na prodej pozemků).

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	3 341 052,22	běžné výdaje	3 472 818,28
nedaňové příjmy	241 501,63	kapitálové výdaje	399 980,00
kapitálové příjmy	147 400,00		
přijaté transfery	786 125,60		
Příjmy celkem	4 516 079,45	Výdaje celkem	3 872 798,28
Financování	- 643 281,17		

Třebíč dne 20. 3. 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

.....
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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

Josef Novotný

.....
starosta

OBEC LIPNÍK
675 52 LIPNÍK, okr. Třebíč
IČO: 002 89 795

.....
podpis starosty