

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipník

se sídlem Lipník 106, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289795
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **8. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona 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:
pověření číslo 61/14

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Lipník byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období roků 2013 - 2015, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 6. 3. 2012

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2012 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 4. 4. do 4. 5. 2013, schválen ZO dne 7. 5. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 13. 11. do 4. 12. 2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Lipník ze dne 4. 4. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválené ZO dne 7. 5., 9. 7., 6. 8., 10. 9. a 8. 10. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2012 schválen ZO dne 7. 12. 2012

Evidence majetku - k 31. 10. 2013

Účetní doklady - za období 9 - 10/2013

Pokladní doklady - za období 8 - 9/2013

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2013

Evidence závazků - k 31. 10. 2013

Účtový rozvrh - k 31. 10. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2013

Hlavní kniha - k 31. 10. 2013

Pokladní kniha (deník) - k 31. 10. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2013

Rozvaha - k 31. 10. 2013

Evidence poplatků - k 31. 10. 2013

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2013

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2013

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2013

Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o výpůjčce ze dne 14. 6. 2013 uzavřená: ČR - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina - 2 ks intenzimetrů v celkové hodnotě 5 538,42 Kč

Smlouvy o převodu majetku (směna) - směnná smlouva ze dne 10. 7. 2013, právní účinky ke dni 10. 7. 2013 a vklad práva dne 19. 7. 2013, schváleno ZO dne 9. 7. 2013, záměr směniti pozemek zveřejněn od 13. 6. do 29. 6. 2013, směnná smlouva ze dne 23. 8. 2013, právní účinky ke dni 26. 8. 2013, vklad práva dne 4. 9. 2013, schváleno ZO dne 6. 8. 2013, záměr směniti pozemek zveřejněn od 10. 7. - do 5. 8. 2013

Smlouvy o přijetí úvěru - dvě smlouvy o úvěru (KB) ze dne 14. 6. 2013 na předfinancování dotace "Zateplení ZŠ a MŠ Lipník " a na spolufinancování investiční akce "Zateplení ZŠ a MŠ", smlouvy byl schváleny ZO dne 11. 6. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 7. 2013 "Ochrana obecního nemovitého majetku - výměna oken s bezpečnostním sklem" - neinvestiční transfer, závěrečná zpráva ze dne 19. 9. 2013

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2013 o prodeji plynárenského zařízení včetně příslušenství, záměr zveřejněn od 13. 6. do 9. 7. 2013, prodej byl schválen ZO dne 9. 7. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 11. a 7. 12. 2012, 8. 1., 5. 2., 5. 3., 9. 4., 7. 5., 11. 6., 9. 7., 6. 8., 28. 8., 10. 9. a 8. 10. 2013

Zápisy z jednání výborů: finanční výbor ze dne 14. 3. a 13. 6. 2013, kontrolní výbor ze dne 14. 1., 15. 4. a 19. 9. 2013

Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lipník za rok 2012 byla schválena ZO dne 5. 3. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů: finanční výbor ze dne 12. 9. a 5. 12. 2013 a kontrolní výbor ze dne 16. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 6 - 8 schválené starostou dne 19. 10., 18. 11. a 15. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013

Evidence poplatků - k 31. 12. 2013

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2013

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2013

Pokladní doklady - č. 302 - 328 za prosinec 2013

Faktury - č. 513191 - 513222 za prosinec 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2013

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o provedení kontroly ze dne 5. 12. 2013

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2013 o prodeji plynárenského zařízení včetně příslušenství, záměr zveřejněn od 13. 6. do 9. 7. 2013, prodej byl schválen ZO dne 9. 7. 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Smlouvy o půjčce - Smlouva o krátkodobé půjčce ze dne 1. 10. 2013, schválena ZO dne 8. 10. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 11., 10. 12. a 28. 12. 2013

Rozpočtový výhled - na období roku 2015 - 2017, schválen ZO dne 28. 12. 2013

Evidence závazků - k 31. 12. 2013

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva č. JI-01413000561/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 16. 7. 2013, schváleno ZO dne 13. 11. 2012

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipník za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	8,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,78 %
Ukazatel dluhové služby	16,66 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,04 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky: obec k 31. 12. 2013 vykazovala na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 1 452 512,-- Kč.

Lipník 21. 3. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

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 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 21. 3. 2014

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

Josef Novotný

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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