

Č. j.: KUJI 16431/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipník

se sídlem Lipník 106, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289795
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. října 2014 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **7. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **20. března 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 20. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lipník

Lipník 106

675 52 Lipník u Hrotovic

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 586/14

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Miroslav Svoboda - starosta

Alena Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 přezkoumání

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lipník byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období roků 2015 do 2017, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 28. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013, návrh zveřejněn od 15. 4. do 6. 5. 2014 (úřední deska a dálkový přístup), schválen ZO dne 6. 5. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 28. 12. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn od 10. 12. do 28. 12. 2013 (úřední deska a dálkový přístup)

Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválené starostou dne 25. 4., 3. 6., 29. 6., 27. 7., 24. 8., 3. 10. a 25. 10. 2014

Faktury - č. 137 - 170 za období 7 - 8/2014

Hlavní kniha - k 31. 10. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014

Evidence závazků - k 31. 10. 2014

Pokladní doklady - č. 142 - 194 za červen - srpen 2014

Evidence majetku - k 31. 10. 2014 (přírůstky a úbytky v roce 2014 - účet č. 028, 021, 031)

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014

Rozvaha - k 31. 10. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2014

Pokladní kniha - k 31. 10. 2014

Účtový rozvrh - k 31. 10. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2014

Evidence poplatků - k 31. 10. 2014

Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 05-14 ze dne 15. 4. 2014 - "Zvýšení kvality sportovního areálu v obci Lipník"

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - Kupní smlouva č. 15762013 o prodeji pozemků ze dne 25. 4. 2014, záměr prodeje zveřejněn od 13. 6. do 9. 7. 2013, schváleno ZO dne 9. 7. 2013, právní účinky dne 5. 5. 2014 a zápis proveden dne 27. 5. 2014

Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 10. 4. 2014, právní účinky dne 14. 4. 2014 a zápis proveden dne 14. 5. 2014, schváleno ZO 8. 4. 2014

Kupní smlouva ze dne 16. 4. 2014 o prodeji traktoru, schváleno ZO 11. 6. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - POVV ZZ00789.0501 ze dne 8. 7. 2014 - neinvestiční transfer "Oprava hasičské zbrojnice", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 26. 8. 2014

Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 7. 2014 - neinvestiční transfer "Výměna vrat skladu materiálu", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21. 7. 2014

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o provedení kontroly za rok 2014 ze dne 4. 9. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2013, 7. 1., 4. 2., 4. 3., 8. 4., 6. 5., 10. 6., 5. 8., 9. 9. a 23. 9. 2014

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor den 6. 3. a 5. 6. 2014 a kontrolní výbor ze dne 13. 1., 14. 4. a 15. 9. 2014

Účetní závěrky za rok 2013 - za obec Lipník a za příspěvkovou organizaci - Základní škola a mateřská škola Lipník, schváleny ZO den 6. 5. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 26. 11. 2014
a Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2015
Pokladní doklady - č. 267 - 299 za prosinec 2014
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Faktury - č. 223 - 241 za prosinec 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Rozpočtové opatření - č. 8 schválené starostou obce dne 28. 12. 2014
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 4. 9. 2014 a kontrolní výbor ze dne 15. 9. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2014
Účetní doklady - č. 14-100-00211 - 14-10000237 za prosinec 2014
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 11., 25. 11. a 16. 12. 2014
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Smlouva o půjčce - Smlouva o krátkodobé půjčce ze dne 1. 10. 2014 (obec věřitel) - zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 9. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipník za rok 2014

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 2014 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	5,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,36 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,43 %
Ukazatel dluhové služby	12,10 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	21,58 %

Komentář: Dlouhodobé závazky - obec k 31. 12. 2014 v rozvaze vykazovala na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 806 992,- Kč.

Lipník 20. 3. 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) 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 15 dnů ode dne 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. 1 písm. d) 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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 20. 3. 2015

OBEČ LIPNÍK

675 52 LIPNÍK, okr. Třebíč

IČO: 002 89 795

Miroslav Svoboda

.....
starosta

Svoboda
.....
podpis

Rozdělovník:

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