Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/4642/2019/OK/7946
Č.j.: KUOK 78050/2019
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 3
Počet stran: 5
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Lipová za rok 2019

IČ 00636363

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 9. 10. 2019 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Lipová za rok 2019 dne 13. 9. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 9. 10. 2019

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Petr Hošťálek - starosta

Alena Odvršová - účetní

Elektronický podpis - 14.10.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Aleš Lichnovský
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 21.5.2020 08:27:08-000 +02:00

Elektronický podpis - 14.10.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Iveta Bejdáková
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 16.4.2020 07:10:00-000 +02:00

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lipová za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Lipová za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lipová za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 20. 12. 2018 - schválení pravomocí pro starostu obce provádět rozpočtová opatření v období 2018 - 2022
- Schválený rozpočet: obce Lipová na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 21. 12. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 20. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce Lipová na rok 2019; Návrh rozpočtu obce Lipová na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 3. 12. 2018 do 21. 12. 2018

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Lipová na období 2020 - 2021 - zveřejněný zákonným způsobem od 21. 12. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 20. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu obce Lipová na období 2020 - 2021; Návrh střednědobého výhledu obce Lipová na období 2020 - 2021 - zveřejněný zákonným způsobem od 3. 12. 2018 do 21. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce Lipová za rok 2018 schválený Zastupitelstvem obce Lipová dne 25. 4. 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 26. 4. 2019; Návrh závěrečného účtu obce Lipová za rok 2018 - zveřejněný zákonným způsobem od 21. 3. 2019 do 25. 4. 2019

účetnictví a výkazy

- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2019
- Pokladní doklad: číslo 2300 - 2363 za období 8/2019
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 25. 4. 2019 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2018; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25. 4. 2019 - zaslán do CSÚIS dne 3. 5. 2019; Účetní doklad č. 17 ze dne 29. 4. 2019 k přeúčtování hospodářského výsledku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva darovací uzavřená dne 7. 8. 2019 mezi obcí Lipová (dárce) a Českým svazem chovatelů (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 15 000 Kč; Usnesení zastupitelstva obce č. 14 ze dne 7. 8. 2019 - schválení poskytnutí finančního daru; Zaúčtování poskytnutí finančního daru ve výši 15 000 Kč z pokladny obce - účetní doklad číslo 2321 ze dne 13. 8. 2019 - výdaj ve výši 5 000 Kč byl součástí schváleného rozpočtu, výdaj ve výši 10 000 Kč upraven rozpočtovým opatřením č. 9 - schváleno starostou obce dne 26. 8. 2019 a zveřejněno na úřední desce obce dne 26. 8. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 26. 6. 2019 mezi obcí Lipová (dárce) a Městysem Dřevohostice (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč; Žádost o finanční dar ze dne 17. 6. 2019 na pořádání Setkání dechových hudeb - Dřevohostice 2019; Zaúčtování poskytnutí daru - vnitřní účetní doklad číslo 26 ze dne 30. 6. 2019, výpis č. 26 z bankovního účtu u Komerční banky, a. s., za období od 24. 6. 2019 do 30. 6. 2019 - výdaj zohledněn v rozpočtovém opatření č. 7 schváleném starostou obce dne 20. 6. 2019 - zveřejněno dne 30. 6. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč ze dne 11. 6. 2019 - neinvestiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu JSDH 2019 - dotace na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2019" na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Lipová, kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 29. 4. 2019 schválil; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 27. 5. 2019 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01820/OKH/DSM uzavřená dne 28. 5. 2019; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019 - příjem dotace a zapojení výdajů k dotační části - zveřejněné zákonným způsobem od 28. 5. 2019; Rozpočtové opatření

č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2019 - zapojení výdajů k části z vlastních zdrojů - zveřejněné zákonným způsobem od 8. 8. 2019; Přijetí dotace - účetní doklad č. 24 a výpis č. 24 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ze dne 11. 6. 2019; Předpis a úhrada závazku - přijatá faktura č. 18/19 od Milan Kovařík, IČ 06556604 ve výši 52 700 Kč, účetní doklad č. 27 a výpis č. 27 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s.; Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/01820/OKH/DSM ze dne 23. 7. 2019

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená mezi obcí Lipová (pronajímatel) a Českým svazem chovatelů, z. s. (nájemce) dne 21. 8. 2019 - předmětem nájmu je část pozemku včetně budov kiosku a sociálního zařízení o výměře 1377 m2 k dohodnutému účelu, tj. k organizování výstav drobného zvířectva a spolkové činnosti; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 7. 8. 2019 - schválení uzavření nájemní smlouvy; Záměr pronájmu zveřejněný od 29. 3. 2019 do 13. 4. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zpráva finančního výboru o hospodaření obce Lipová za 1. pololetí 2019 - kontrola provedená dne 2. 7. 2019 a 3. 7. 2019 členy finančního výboru
- Zápis ze zasedání Kontrolního výboru obce Lipová ze dne 23. 5. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 2. 2019, 25. 4. 2019, 27. 5. 2019, 7. 8. 2019 a 16. 9. 2019

ostatní

- **akce "Snížení energetické náročnosti obce Lipové":**

  Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávku - Výzva k podání nabídky ze dne 19. 3. 2019 odeslaná 3 uchazečům 19. 3. 2019; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 4. 2019; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 10. 4. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 27. 5. 2019 - schválení výsledku výběrového řízení (dodavatele); Smlouva o dílo uzavřená s EMPESORT, s. r. o., IČ 62362569 dne 30. 5. 2019 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 6. 2019); Předpis a úhrada závazku - přijatá faktura č. 01190457 od EMPESORT, s. r. o., IČ 62362569 ve výši 610 121 Kč, účetní doklad č. 38 a výpis č. 38 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. - informace o skutečně uhrazené ceně uveřejněna ke dni kontroly na profilu zadavatele

  Informace k rozpočtovému opatření na účelovou investiční dotaci ve výši 305 951 Kč ze dne 27. 6. 2019 - investiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program obnovy venkova Olomouckého kraje 2019 - podpora budování a obnovy infrastruktury obce" za účelem částečné úhrady výdajů na akci "Snížení energetické náročnosti obce Lipové", kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 29. 4. 2019 schválil; Usnesení Zastupitelstva obce Lipová ze dne 27. 5. 2019 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02409/OSR/DSM uzavřená dne 28. 5. 2019; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019 - příjem dotace a zapojení výdajů k dotační části - zveřejněné zákonným způsobem od 28. 5. 2019; Rozpočtové opatření č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2019 - zapojení výdajů k části z vlastních zdrojů - zveřejněné zákonným způsobem od 17. 9. 2019; Přijetí dotace - účetní doklad č. 26 a výpis č. 26 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ze dne 30. 6. 2019, účetní doklad č. 38 a č. 8905; Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/02409/OSR/DSM ze dne 26. 6. 2019.

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 14. 10. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský
……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková
……
kontrolor

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lipová byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lipová byl projednán se starostou obce dne 9. 10. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Lipová
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly