



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lipoltice, IČ: 00273902
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.9.2011
- 8.2.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Lipoltice 2, 533 64 Lipoltice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová
 -

Zástupci obce:

- Ing. Libor Černý - starosta
- Jana Černá - účetní obce

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,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lipoltice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen ve dnech 8.2. - 24.2. 2011, elektronicky vyvěšen ve stejném období
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO ze dne 29.12. 2010
Rozpočtová opatření	ZO ze dne 28.4., 16.6., 8.9. a 8.12. 2011
Rozpočtový výhled	na roky 2012 - 2014
Schválený rozpočet	ZO ze dne 24.2. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ze dne 24.2. 2011 a 22.12. 2011
Závěrečný účet	ZO ze dne 16.6. 2011
Bankovní výpis	za období 5/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1. 2003
Faktura	za období 5/2011
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 24.2. 2011, výplatnice za období 1-7/2011
Pokladní doklad	za období 5/2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12. 2010, 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 31.12. 2010, 31.12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období 7/2011, 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12. 2010, 31.12. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30.6. 2011
Dohody o provedení práce	ze dne 26.2. a 23.5. 2011
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 27.8. 1999 , platový výměr ze dne 12.11.2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace KrÚ na územní plán Lipoltice - smlouva s krajem, faktura zhotovitele č. 0211 ze dne 19.5. 2011, úhrada BV č. 78/2011 ze dne 23.5.2011, neinvestiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na opravu objektu ZŠ Lipoltice, faktura č. 062/11 ze dne 19.8. 2011 na částku 264.146 Kč uhrazena dle BV ze dne 6.9. 2011, dotace ze SR na sčítání lidu s ÚZ 98005 na částku 2.127 Kč byla čerpána v částce 866 Kč VPD č. 277 z 18.4. 2011 na nákup kancelářských potřeb, zbývající část dotace ve výši 1.261 Kč byla vrácena dne 27.1. 2012
Smlouvy o dílo	ze dne 22.6. 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	nákup a prodej ze dne 7.4. 2011

Vnitřní předpis a směrnice	Podrozvaha, opravné položky k pohledávkám, časové rozlišování, vnitřní kontrolní systém, k provádění inventarizace majetku a závazků obce Lipoltice
Výsledky kontrol zřízených organizací	ze dne 18.4. 2011 a 12.12. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	2010 - 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2011 na poplatek ze psů, z veřejného prostranství a za TKO, předpisné seznamy na poplatky ze psů a TKO, předpis pohledávek do účetnictví ze dne 1.1. 2011
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	2011

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lipoltice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Lipoltice za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Lipoltice za rok 2011

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Lipoltice za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Lipolticích dne 8.2.2012

Podpisy kontrolorů:


.....

Yvona Lambertyová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Věra Loužilová

Podpis


.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipoltice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec Lipoltice
Lipoltice 2
533 64 Lipoltice
IČO: 273902


.....

Ing. Libor Černý

starosta

dne
8.2.2012

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lipoltice	Ing. Libor Černý
2	1	Pardubický kraj	Yvona Lambertyová

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.