



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 93832/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce LIPŮVKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 14. listopadu a 15. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 2019 a 21. března 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a 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: Obecní úřad Lipůvka
Lipůvka 146, 679 22 Lipůvka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Pospíšil Ivo - starosta

Jitka Pavlů - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne středa 17. října 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipůvka za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2018 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 územního celku 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 32,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu obce Lipůvka je způsoben spolufinancováním díla: "Cyklostezka Kuřim - Lipůvka", na který obec Lipůvka čerpala úvěr ve výši 6.194.136,- Kč. Splátka úvěru bude uhrazena do 31. 12. 2019 na základě Smlouvy o partnerství a vzájemné spolupráci vč. Dodatku č. 1 ze dne 5. 9. 2018, kterou obec Lipůvka uzavřela s městem Kuřim za účelem vybudování cyklostezky. Dle této smlouvy zašle obec Kuřim do 30-ti dnů od připsání dotace alikvotní část obci Lipůvka a tato výše uvedený úvěr jednorázově splatí.

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Lipůvka k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

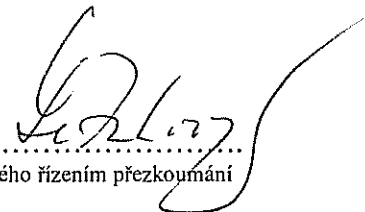
Lipůvka, dne 21. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lipůvka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.


Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne čtvrtek 21. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pospíšil Ivo

.....
starosta obce

Jitka Pavlů

.....
účetní


.....
podpis starosty obce

OBEC LIPŮVKA
679 22 LIPŮVKA 146
IČO 280 569 (3)



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lipůvka na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2018
- Schválený rozpočet obce Lipůvka na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lipůvka na období 2019 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lipůvka na období 2019 - 2020
- Návrh Závěrečného účtu obce Lipůvka za rok 2017
- Závěrečný účet obce Lipůvka za rok 2017
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. ze dne 30. 9. 2018 (č. BV 131)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 30. 9. 2018 (běžný účet, č. BV 120)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 30. 9. 2018 (na projekty, č. BV 9)
- Výpis z úvěrového účtu č. 003 ze dne 31. 12. 2018 (ČS, a.s.)
- Evidence nemovitého majetku dle Výpisu z katastru nemovitostí LV č. 80 pro k.ú. Skalička u Tišnova, LV č. 120 pro k.ú. Nuzířov, LV č. 362 pro k.ú. Lažany, LV č. 367 pro k.ú. Újezd u Č.HOry, prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2018 (vlastnické právo: obec Lipůvka)
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Lipůvka, sestavených ke dni 31. 12. 2018 (vč. Čestného prohlášení ze dne 2. 1. 2019)
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Lipůvka za období leden - září 2018
- Mzdový list uvolněného starosty obce Lipůvka za období leden - září 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 9/2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Darovací smlouva ze dne 14. 2. 2018 (finanční dar na BabyBox pro odložené děti, příjemce: STATIM, z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 9. 2018 (pasport místních komunikací)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (činnost při kulturních a slavnostních akcích v obci)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2018 ze dne 25. 5. 2018 vč. Dodatku č. 1 ze dne 23. 7. 2018 a Žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Lipůvka ze dne 17. 4. 2018 (žadatel/příjemce: Římskokatolická farnost Lipůvka)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. č. 129D662002086 ze dne 26. 10. 2017 (dotace na akci: "Obnova hřbitovní zdi", poskytovatel: MZ ČR)
- Dohoda o narovnání ze dne 8.8.2018 (k 2x Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 16. 2. 2017, nájemce: CHEAP FOOD s.r.o.), vč. Vyjádření obce Lipůvka k rekonstrukci prostor ze dne 7. 6. 2017, vč. Žádosti o vrácení zaplaceného nájemného ze dne 31. 7. 2017
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 17. 5. 2018 (prostory sloužící k podnikání - ordinace v budově p.č. 146 na p.č. 1131 v k.ú. Lipůvka)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 4. 2018 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Obnova hřbitovní zdi v obci Lipůvka", zhotovitel: DIRS Brno s.r.o.), vč. Protokolu o předání a převzetí díla ze dne 23. 7. 2018
- Kupní smlouva č. 10452018 ze dne 24. 4. 2018 [prodej části obecního pozemku p. č. 662/13 - trvalý travnatý porost (nově p.č. 662/131) o výměře 18 m2, v k.ú. Lipůvka], vč. Geometrického plánu č. 1126-2973/2018 ze dne 7. 2. 2018 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2291/2018-701 (právní účinky vkladu ke dni 13. 6. 2018), vč. Protokolu č. 2/2018 o vyřazení majetku ze dne 13. 6. 2018
- Směnná smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 5. 9. 2018 (směna obecních pozemků části p. č. 298/1 - ostatní plocha v k.ú. Lipůvka), vč. Geometrického plánu č. 1082-4012/2016 ze dne 20. 3. 2017 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3549/2018-701 (právní účinky vkladu ke dni 17. 9. 2018), vč. Protokolu č. 12/2018 o zařazení a vyřazení majetku ze dne 17. 9. 2018
- Smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne 28. 3. 2018 (budoucí odprodeji části obecního pozemku p.č. 936/18 o výměře cca 113 m2, v k.ú. Lipůvka)
- Smlouva o úvěru č. 0431165499 ze dne 18. 9. 2018 (ČS, a.s. "Cyklostezka Kuřim -Lipůvka")

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330033473/001 ze dne 3. 1. 2018 (zatížení obecního pozemku p. č. 662/67 v k.ú. Lipůvka, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-199/2018-701 (právní účinky vkladu ke dni 18. 1. 2018)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330040294/001 ze dne 16. 3. 2018 (zatížení obecního pozemku p. č. 892/1 v k.ú. Lipůvka, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1037/2018-701 (právní účinky vkladu ke dni 16. 3. 2018)
- Smlouva o partnerství a vzájemné spolupráci za účelem realizace projektu "Cyklostezka Kuřim - Lipůvka" Dodatek č. 1 ze dne 5. 9. 2018
- Smlouva o účasti obce Lipůvka na financování díla "Lipůvka, rodinné domy - komunikace, kanalizace, vodovod" prováděné "Svazkem vodovodů a kanalizací" měst a obcí, se sídlem Boskovice, ze dne 14. 8. 2018.
- Smlouva o účasti obce Lipůvka na financování díla "Lipůvka, ul. Od mateřské školy - prodloužení vodovodního řadu ze dne 2. 10. 2018 ("Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí)
- Záměr Obce Lipůvka k pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 3. 1. 2018 (prostory sloužící k podnikání - ordinace v budově p.č. 146 na p.č. 1131 v k.ú. Lipůvka)
- Záměr Obce Lipůvka o směně části obecního pozemku p. č. 298/1 - ostatní plocha v k.ú. Lipůvka, ze dne 23. 1. 2017
- Záměr Obce Lipůvka odprodat část obecního pozemku p. č. 662/13 - trvalý travnatý porost o výměře cca 20 m2, v k.ú. Lipůvka, ze dne 1. 2. 2018
- Záměr obce Lipůvka odprodat část obecního pozemku p.č. 936/18 o výměře cca 113 m2, v k.ú. Lipůvka, ze dne 31. 7. 2017
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Obnova hřbitovní zdi v obci Lipůvka" (Výzva k podání nabídky ze dne 13. 3. 2018, 5 x Doručenka o doručení výzvy ze dne 13. 3. 2018, Protokol o otevírání obálek s nabídkami vč. Čestného prohlášení členů komise ze dne 27. 3. 2018, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 29. 3. 2018, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 4. 2018
- Směrnice č. 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, ze dne 23. 12. 2012
- Směrnice č. 3/2010 - Směrnice o evidenci majetku, aktualizace od 11. 10. 2017
- Zápis č. 2/2018 z 2. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 14. 11. 2018
- Zápis č. 3/2018 z 3. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 11. 12. 2018
- Zápis č. 39/2017 z 39. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 12. 12. 2017
- Zápis č. 4/2018 z 4. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 21. 12. 2018
- Zápis č. 40/2018 z 40. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 30. 1. 2018
- Zápis č. 41/2018 z 41. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 27. 2. 2018
- Zápis č. 42/2018 z 42. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 3. 4. 2018
- Zápis č. 43/2018 z 43. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 10. 5. 2018
- Zápis č. 44/2018 z 44. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 19. 6. 2018
- Zápis č. 45/2018 z 45. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 31. 7. 2018
- Zápis č. 47/2018 z 47. zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 18. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lipůvka, konaného dne 2. 11. 2018
- Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly ze dne 27. 12. 2018
- Jednací řád zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 14. 11. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 9. 2018