



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

SpZn.: S - JMK 93198/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

### obce LIPŮVKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 9. října 2017 do 10. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 2. května 2018 do 3. května 2018. 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. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebačková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Pospíšil Ivo - starosta**

Simona Málková - 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 11. září 2017, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Obec Lipůvka (na straně objednatele) uzavřela dne 16. 9. 2016 se společností CREATIVE BUILDINGS, s. r. o. (na straně zhotovitele) Smlouvu o dílo, jejímž předmětem je provedení stavby k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43". Dle čl. 5 smlouvy byla cena díla smluvními stranami sjednána v celkové výši 581.836,83 Kč bez DPH (tj. 704.022,56 vč. 21% DPH). V čl. 10 smlouvy je uvedeno, že nedílnou součástí této smlouvy je Příloha č. 1 - Položkový rozpočet + materiál. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2016 na realizaci díla s názvem "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43" byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 19. 9. 2016 a výše uvedená Příloha č. 1, která tvoří nedílnou součást smlouvy byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 10. 2016. Z výše uvedeného vyplývá, že zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření v souladu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 20. 6. 2017 projednalo a schválilo závěrečný účet s výhradou a výše uvedenému nedostatku přijalo nápravné opatření: Obec Lipůvka bude dodržovat ustanovení § 147a zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a uveřejňovat smlouvy včetně příloh. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na uzavřené kupní smlouvě ze dne 2. 2. 2017, která byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 2. 2017. Napraveno.*



## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipůvka za rok 2017

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 2017 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 ..... 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lipůvka, dne 3. května 2018

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

Ing. Jarmila Antošová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

## Poučení

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 3. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

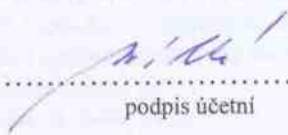
Ing. Pospíšil Ivo

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Simona Málková

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

**OBEC LIPŮVKA**  
679 22 LIPŮVKA 146  
ICO 280 569 ②



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 1-12/2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 3/2017
- Rozpočtová opatření č. 4/2017 - č. 7/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2017
- Závěrečný účet obce Lipůvka za rok 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2017: KB č. 151, ČNB č. 38, ČS č. 165
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 8. 2017: KB výpis č. 11 a č. 101, ČS výpis č. 131, ČNB výpis č. 19
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 8. 2017
- Kniha vydaných faktur k 31. 12. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. číslem 14 za období listopad - prosinec 2017; Mzdový list zaměstnance s os. číslem 3 za období říjen - prosinec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní doklady za období srpen 2017
- Pokladní deník od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Pokladní deník od 1. 8. 2017 do 31. 8. 2017
- Plán účetních odpisů na rok 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Lipůvka za rok 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 12/2017
- Účetový rozvrh roku 2017
- Rozvaha příspěvkové organizace - Základní škola Lipůvka - sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Rozvaha příspěvkové organizace - Mateřská škola Lipůvka - sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace - Základní škola Lipůvka - sestavený ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace - Mateřská škola Lipůvka - sestavený ke dni 30. 6. 2017
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2017, osobní číslo zaměstnance 18
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2017 se zaměstnancem os. číslo 14
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017, osobní číslo zaměstnance 11
- Pracovní smlouva ze dne 2. 10. 2017; Platový výměr ze dne 2. 10. 2017 a 1. 11. 2017, zaměstnanec s osobním číslem 3
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 24. 4. 2017
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 10. 2017 (Obnova hřbitovní zdi v obci Lipůvka)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2017 (Hřiště pod lipami v Lipůvce)
- Nájemní smlouva 1596/2010 ze dne 1. 12. 2010, Dohoda o změně smlouvy ze dne 29. 5. 2015 (pronájem pozemků)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 26. 6. 2017
- Smlouva o dílo č. 1/35/2017 ze dne 27. 7. 2017 (Hřiště pod lipami v Lipůvce)
- Kupní smlouva č. 04849/2016 ze dne 2. 2. 2017 (Velkokapacitní cisternové požární vozidlo)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 4. 2017
- Směnná smlouva ze dne 29. 11. 2017 (směna pozemků s firmou Hardema)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330037997/002 ze dne 30. 8. 2017 (E.ON - obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330039017/001 ze dne 9. 3. 2017 (E.ON - obec jako povinná)
- Záměr obce Lipůvka na směnu pozemků ze dne 26. 6. 2017
- Záměr Obce Lipůvka odprodat část pozemku ze dne 18. 9. 2015
- Záměr Obce Lipůvka pronajmout nebytové prostory v budově č.p. 34 ze dne 18. 5. 2017

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 13. 7. 2017 (Hřiště pod lipami v Lipůvce), Vyhodnocení předložených nabídek ze dne 13. 7. 2017, Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 7. 2017
- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 26. 6. 2017
- Směrnice č. 3/2010 - Směrnice o evidenci majetku, aktualizace od 11. 10. 2017
- Směrnice č. 3/2010 - Směrnice o evidenci majetku
- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 1/2011
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 11. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017
- Informace o plnění nápravných opatření ze dne 26. 6. 2017
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce Lipůvka ze dne 1. 11. 2017 a 22. 11. 2017
- Zpráva finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 31. 7. 2017