

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/37500/2020/OK/7960

Č.j.: KUOK 1388/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipina za rok 2020

IČ 00635278

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 1. 2021 - 26. 1. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo 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 Lipina za rok 2020 dne 6. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lipina

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 1. 2021 - 26. 1. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

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:

Tomáš Pudl - starosta

Jitka Palůchová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Lipina za rok 2020

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Lipina k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Lipina za rok 2020

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lipina bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveného k datu 30. 9. 2020 byl v části III. Financování zjištěn rozdíl mezi rozpočtem po změnách a výsledkem od začátku roku u položek 8113 - Krátkodobé přijaté půjčené prostředky a 8114 - Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků.

Obec uzavřela s Podpurným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. dvě smlouvy o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví, a to č. 1958020601 dne 30. 3. 2020 a č. 1958000371 dne 5. 6. 2020 (s čerpáním do 30. 11. 2020). Uzavření obou smluv schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019.

Důsledkem nedostatečného provádění předběžné kontroly plánovaných a připravovaných operací došlo k překročení položky (uvedeno v Kč):

Položka	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku	Rozdíl
8113 (Krátkodobé přijaté půjčené prostředky)	0,-	2 357 000,-	2 357 000,-
8114 (Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků)	0,-	392 833,-	392 833,-

Nedodrženo ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Nedodrženo ustanovení § 13 odst. 4 písm. b) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů kde se stanoví, že schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky.

Splnění opatření: kontrolou dne 19. 1. 2021 při závěrečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo zjištěno, že chyba u položky 8114 výkazu FIN 2-12 M byla napravena rozpočtovým opatřením č. 8/2020 ze dne 2. 10. 2020 a chyba u položky 8113 výkazu FIN 2-12 M byla napravena rozpočtovým opatřením č. 11/2020 ze dne 30. 12. 2020. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se neopakoval – nedostatek byl odstraněn.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lipina za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Lipina na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 2. 11. 2019 do 28. 12. 2019
- Návrh rozpočtu: obce Lipina na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 15. 11. 2020 do 31. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření ve volebním období 2018 - 2022 schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2018 usnesením č. 1/9/2018
- Schválený rozpočet: obce Lipina na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019 usnesením ÚZ 7/2/2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 28. 12. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Lipina na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020 usnesením ÚZ 6/2/2020 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 31. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Lipina na roky 2020 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2020 - 2024 zveřejněn před jeho

projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 15. 11. 2018 do 28. 12. 2018

- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 4. 3. 2020 do 8. 5. 2020; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 8. 5. 2020 projednalo závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 5. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc prosinec 2020 a č. 36 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc září 2020 a č. 28 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2020 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 30. 9. 2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty k provedení inventarizace majetku obce Lipina za rok 2020 ze dne 1. 11. 2020, Jmenovací dekret inventarizační komise ze dne 1. 11. 2020, Plán inventarizace na rok 2020 ze dne 1. 11. 2020, Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 11. 2020, Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2020 ze dne 12. 1. 2021, Výběr vzorku inventurních soupisů obce ke dni 31. 12. 2020 k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 031 - Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 263 - Ceniny, 281 - Krátkodobé úvěry, 311 - Odběratelé, 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 905 - Vyřazené pohledávky, 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 9/2020
- Pokladní doklady: za období 9/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetní doklad: č. 836 ze dne 31. 12. 2020 - proučtování zůstatku pokladny k 31. 12. 2020 přes položku 8901 výkazu FIN 2-12 M
- Účetní doklad: č. 842 ze dne 31. 12. 2020 - zaúčtování účetních odpisů za období 1 - 12/2020
- Účetní doklad: č. 479 ze dne 31. 7. 2020 (oprava dokladu č. 418 ze dne 30. 6. 2020) - přeúčtování dlouhodobého úvěru na úvěr krátkodobý na pořízení vyvážecího vleku a hydraulické ruky a č. 480 ze dne 31. 7. 2020 (oprava dokladu č. 269 ze dne

30. 4. 2020) - přeúčtování dlouhodobého úvěru na úvěr krátkodobý na pořízení nového traktoru
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 8. 5. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Lipina za rok 2019 ze dne 8. 5. 2020; informace do CSÚIS odeslaná dne 20. 5. 2020
 - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřená s obdarovanou Obcí Dlouhá Loučka dne 24. 6. 2020 (Obec Lipina dárce); finanční dar 2 500 Kč jako pomoc při likvidaci povodňových škod pro obec postihnutou povodní, výdaje na § 4359 zapojeny do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 4/2020 - schválil starosta obce dne 4. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 5. 2020; poskytnutí finančního daru a předpis do nákladů - účetní doklad č. 415 ze dne 29. 6. 2020, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 24. 6. 2020 - 29. 6. 2020, strana 2/2, oprava výdajové položky - účetní doklad č. 467 ze dne 27. 7. 2020
- Dohoda o provedení práce: č. 15/2020 uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 5. 9. 2020 na práce spojené s dotačním managementem, s lesním hospodářstvím a s chodem obce do 31. 12. 2020, uzavření dohody o provedení práce schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2020 usnesením č. 4/7/2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěr Lesnictví č. 1959020601 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. (obec žadatel) dne 30. 3. 2020 za účelem jednorázové úhrady finančních prostředků na snížení jistiny Úvěru poskytnutého fondem ve výši 286 000 Kč, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěr Lesnictví č. 1959000381 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. (obec žadatel) dne 5. 6. 2020 za účelem jednorázové úhrady finančních prostředků na snížení jistiny Úvěru poskytnutého fondem ve výši 892 500 Kč, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi Obcí Lipina (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 30. 9. 2020 na pronájem nebytového prostoru "Hospůdka u Kapličky" o výměře 76 m² v přízemí budovy Obecního úřadu na pozemku parc. č. 26/1 a 65/1 v k.ú. Lipina za účelem provozování hospody; záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce v době od 1. 7. 2020 do 4. 9. 2020; nájemní smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 9. 2020 usnesením č. 4/5/2020; vystavená faktura za pronájem nebytových prostor č. 2020083 ze dne 1. 10. 2020 uhrazena dne 5. 10. 2020 - bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2020 - 6. 10. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 630 ze dne 5. 10. 2020 včetně předpisu pohledávky
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej motorového vozidla - traktoru uzavřená s kupující fyzickou osobou dne 18. 5. 2020 (obec prodávající); záměr prodeje movitého majetku zveřejněn na úřední desce ve dnech 6. 4. 2020 - 16. 5. 2020, zastupitelstvo obce dne 16. 5. 2020 vzalo na vědomí

- výsledek nabídky na odkoupení traktoru a schválilo prodej občanovi za kupní cenu 716 892,50 Kč včetně DPH; faktura č. 2020037 vystavená obcí dne 18. 5. 2020 na kupní cenu za prodej traktoru Zetro Proxima 90 plus se splatností 21. 5. 2020, předpis pohledávky, zúčtování zůstatkové ceny, vyřazení z majetku obce a příjem kupní ceny na bankovní účet - účetní doklad č. 318 ze dne 18. 5. 2020, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 18. 5. 2020, Evidenční karta DHM s evidenčním č. 7022 - zametací stroj PROXIMA - ZETOR 90 PLUS s rokem výroby 2014
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s prodávajícím občanem dne 14. 10. 2020 (obec kupující); nákup pozemku parc. č. 1424 o výměře 21 397 m² v k. ú. Lipina u Šternberka za stanovenou cenu a uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 9. 2020, výdaje na nákup pozemku zapojeny do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 7/2020 - schváleným starostou obce dne 2. 9. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2020, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 22. 10. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 500204 ze dne 16. 10. 2020, úhrada kupní ceny ve výši 620 000 Kč dne 19. 10. 2020 - bankovní výpis č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc říjen 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 667 ze dne 19. 10. 2020; zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 705 ze dne 31. 10. 2020 (přírůstek majetku nebyl zaúčtován ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí: jednalo se o ojedinělé pochybení bez vlivu na hospodářský výsledek, které bylo projednáno s odpovědnou osobou - účetní obce)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958020601 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. dne 30. 3. 2020 (obec klient) za účelem financování nákladů na pořízení investice - nový vyvážecí vlek STS 10T - R a nová hydraulická ruka BMF 705, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019; splátka úvěru ve výši 95 333 Kč - účetní doklad č. 564 ze dne 9. 9. 2020
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958000371 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. dne 5. 6. 2020 (obec klient) za účelem financování nákladů na pořízení investice - nový traktor John Deere 5100R a nový čelní nakladač JD 543R, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019; splátka úvěru ve výši 297 500 Kč - účetní doklad č. 565 ze dne 9. 9. 2020
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8023872/SOVB/3 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená společností EC služby, s.r.o., Zábřeh dne 8. 8. 2020 (obec povinná); vymezení věcného břemene - podzemní vedení NN - zemní kabel NN na pozemku parc. č. 544 v k. ú. Stachov u Šternberka, obec Lipina; sjednáno na dobu neurčitou; zřízeno za jednorázovou náhradu 10 000 Kč bez DPH; zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 8. 2020 usnesením č. 3/4/2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 27. 8. 2020; pozemky vedeny na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 508 ze dne 10. 8. 2020; vystavená faktura č. 2020089 ze dne 23. 10. 2020 s datem splatnosti 23. 11. 2020 na částku 12 100 Kč včetně DPH, předpis pohledávky - účetní doklad č. 695 ze dne 31. 10. 2020, jednorázová náhrada uhrazena dne 25. 11. 2020 - elektronický bankovní výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období listopad 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 768 ze dne 25. 11. 2020
 - Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 1958020601-2 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. dne 23. 7. 2020 (obec klient) na zajištění dluhu ve výši 572 000 Kč, kdy klient prohlašuje, že je výlučným vlastníkem nového vyvážecího vleku STS 10T - R,

v.č. 185/2019 a nové hydraulické ruky BMF 705, v.č. 9546 (předmět zajištění), kdy fond přenechal předmět zajištění bezplatně k užívání na dobu určitou ode dne uzavření této smlouvy do doby ukončení výpůjčky (zániku zajištěných dluhů). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019.

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 1958000371-2 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. dne 30. 7. 2020 (obec klient) na zajištění dluhu ve výši 1 785 000 Kč, kdy klient prohlašuje, že je výlučným vlastníkem nového traktoru John Deere 5100R, VIN/v.č.: 1LV5100RELK553406 (předmět zajištění), kdy fond přenechal předmět zajištění bezplatně k užívání na dobu určitou ode dne uzavření této smlouvy do doby ukončení výpůjčky (zániku zajištěných dluhů). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019.
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva k pohledávkám z pojistného plnění č. 1958020601-3 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. (obec zástavce) dne 13. 8. 2020 na zástavní právo k pojistné smlouvě, kde je sjednáno pojištění k novému vyvážecímu vleku STS 10T - R, v.č. 185/2019 a nové hydraulické ruce BMF 705, v.č. 9546 ("pojištěná věc"). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019.
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva k pohledávkám z pojistného plnění č. 1958000371-3 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. (obec zástavce) dne 26. 8. 2020 na zástavní právo k pojistné smlouvě, kde je sjednáno pojištění k novému traktoru John Deere 5100R, VIN/v.č.: 1LV5100RELK553406 ("pojištěná věc"). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 12. 2019.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 5. 2020, ze dne 16. 5. 2020, ze dne 1. 8. 2020, ze dne 5. 9. 2020, ze dne 4. 12. 2020 a ze dne 30. 12. 2020
- Protokol o výsledku kontroly provedené v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě u Obce Lipina (interní audit) ze dne 31. 12. 2020; Pověření starosty obce ke kontrole hospodaření obce Lipina ze dne 4. 12. 2020; Oznámení o provedení kontroly ze dne 10. 12. 2020; Zápis o zahájení kontroly na místě (kontrolovaný subjekt obec) ze dne 15. 12. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2020, ze dne 30. 6. 2020, ze dne 30. 9. 2020 a ze dne 31. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 31. 3. 2020, ze dne 30. 6. 2020, ze dne 30. 9. 2020 a ze dne 31. 12. 2020

ostatní

- akce "Chodníky v obci Lipina, I. etapa":

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Chodníky v obci Lipina, I. etapa" zpracoval externí dodavatel, Výzva k podání nabídky ze dne 27. 7. 2020, datovou schránkou osloveni 3 dodavatelé, Seznam podaných nabídek ze dne 14. 8. 2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 14. 8. 2020 - doručeny 3 nabídky, Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14. 8. 2020, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 9. 2020, zastupitelstvo obce dne 5. 9. 2020 schválilo výsledek výběrového řízení na dodavatele na akci "Chodníky v obci Lipina, I. etapa" firmu Brodacký Antonín s. r. o., Bělkovice-Lašťany, IČ: 28554501 ve výši 4 531 165,46 Kč bez DPH a usnesením č. 4/2/2020 rozhodlo uzavření smlouvy o dílo;

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Brodacký Antonín s.r.o. dne 24. 9. 2020 ve výši vysoutěžené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 9. 2020;
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/1667/ODSH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 1 549 079 Kč dne 3. 8. 2020 (obec příjemce) za účelem zvyšování bezpečnosti silničního provozu a bezpečnosti chodců na silnicích na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodníky v obci Lipina, I. etapa". Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 5. 2020. Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou investiční dotaci na akci "Chodníky v obci Lipina, I. etapa" ze dne 10. 8. 2020. Příjem a čerpání dotace upraven rozpočtovým opatřením č. 6/2020, schváleném zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2020 a zveřejněném zákonným způsobem na internetových stránkách obce dne 1. 8. 2020. Příjem dotace dne 10. 8. 2020 - bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období srpen 2020 a zaúčtovaný dokladem č. 506 ze dne 10. 8. 2020;
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2020/1667/ODSH/DSM ze dne 3. 8. 2020 uzavřený s Olomouckým krajem (obec příjemce) dne 22. 12. 2020 na změnu termínu použití a vyúčtování dotace. Uzavření dodatku schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 12. 2020 usnesením č. UZ/5/6/2020.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Lipina:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Tomáš Pudl, starosta obce Lipina, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 27. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Lipina za rok 2020 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipina byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 26. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipina byl doručen do datové schránky obce dne 26. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lipina

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly