



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017B2PA

spisová značka: **OEKO-PŘ 78655/2022/jahol**

Číslo jednací:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Lipí, IČO 00245160**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

28.11.2022 jako dílčí přezkoumání

13.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Lipí za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 532/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytly součinnost:

Ing. Pavla Bláhová - starostka

Zuzana Wavrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola poměru dluhů k rozpočtovým příjmům za čtyři rozpočtové roky a shrnutí kontrolních zjištění byl učiněn dne 13.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022, ověření zveřejňování.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly ověřeno ve výkazy rozvahy sestavené k 31.12.2022 viz písemnosti.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek přijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr ve výši 0 Kč, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy 0 Kč, 281, Krátkodobý úvěr 0 Kč, 245 Jiné běžné účty 0 Kč a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022 předmětem kontroly viz písemnosti.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Územní celek účtuje o příjmech spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2022 např. pol. 4122 neinvestiční přijaté transfery od krajů - předmětem kontroly viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhající zápisu do katastru nemovitostí – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2022 viz písemnosti - ve sledovaném období nedošlo k žádné majetkové dispozici, pouze k bezúplatnému převodu bez zápisu, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury) a dodržování § 219 uveřejňování smluv, realizovány 2 zakázky nad 500.000 Kč.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právníckých osob dle výkazů a prohlášení starostky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů a prohlášení starostky.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádné věcné břemeno.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravující oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

➤

D.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 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,56 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,91 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10 477 607,98 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Upozornění na nutnost aktualizace systému kontroly hospodaření příspěvkové organizace s majetkem zřizovatele v rozsahu stanoveném zřizovací listinou. Územní samosprávné celky jsou povinny vytvořit systém finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. zákon o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých příspěvkových organizací. Současně zajistí prověřování přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně. Předmětem kontroly by měl mimo jiné být i soulad zřizovací listiny v návaznosti na výkazy PO a inventarizaci.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 14.04.2023.

Jméno a podpis kontrolorky é přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání**Informační doložka:**

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- NÁVRH ROZPOČTU obce a návrh rozpočtu PO NA ROK 2022:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 04.12.2021 uvedeno na dokumentu zveřejněném na <https://www.lipi.cz/urad/uredni-deska/?mod=menuZurnalZmen>
- dle sdělení starostky byl u návrhu rozpočtu zveřejněn i výkaz FIN 2/12 M k 31.12.2021

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 57/2018 dne: 29.10.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO upraveno usnesením č. 59/2018, starosta schvaluje
- do limitu celkových výdajů 800 000 Kč. Příjmy jsou neomezené.
-
- Do doby ukončení dílčího PH 2022 uskutečněno celkem 14 RO
- RO č. 13/2022 ze dne 19.10.2022, schváleno starostkou, zveřejněno dne 02.11.2022
- RO č. 12/2022 ze dne 01.10.2022, schváleno starostkou, zveřejnění dne 18.10.2022
- RO č. 7/2022 ze dne 03.07.2022, schváleno starostkou, zveřejnění dne 02.08.2022
-
- Do doby ukončení dílčího PH 2022 uskutečněno celkem 18 RO
- RO č. 17/2022 ze dne 13.12.2022, schváleno starostkou, zveřejnění dne 11.01.2023
- ověřeno na stránkách: Rozpočtové opatření 17/2022 | Rozpočet návrh, schválený, rozpočtová opatření – Obec - Obec Lipí (lipi.cz)

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2022 schválen jako schodkový
- Schválení rozpočtu usnesením ZO ze dne 20.12.2021
- PŘÍJMY: 16.714.197 Kč
- VÝDAJE: 40.695.677 Kč
- FINANCOVÁNÍ: 23.981.480 Kč, schodek kryt z rozpočtu minulých let
- stav ve výkaze FIN 2/12M k 01.01.2022 25.827.359,94 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na úřední desce a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od 21.12.2021
-
- Rozpočet PO MŠ Lipí
- ZO Lipí schvaluje návrh rozpočtu MŠ Lipí na rok 2022 jako vyrovnaný. Příjmy i výdaje jsou ve výši 4.813350 Kč
-
- Schválený rozpočet obce a schválený rozpočet PO
- ověřeno zveřejnění na: <https://www.lipi.cz/obec/rozpocet-navrh-schvaleny-rozpocetova-opatreni/schvaleny-rozpocet-obce-lipi-a-ms-lipi-na-rok-2022.html>

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 31.01.2022 - stanovení závazných ukazatelů PO MŠ ve výši 450.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU (SVR)
- Návrh SVR na roky: 2018-2022
- na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním) od 13.10. do 30.10.2017
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 30.10.2017 zveřejnění návrhu SVR 0.2017
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce: 30.10.2017 (převzato ze zprávy PH 2021)
-
- STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU (SVR)
- Návrh SVR na roky: 2023–27
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním) od 04.12.2021, uvedeno na dokumentu zveřejněném na internetových stránkách obce <https://www.lipi.cz/urad/uredni-deska/?mod=menuZurnalZmen>
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne 21.12.2021
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce v souladu se zákonem od 04.12.2021

-
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Lipí a MŠ Lipí na roky 2023-2027 zveřejněn od 21.12.2021
- ověřeno elektronické zveřejnění <https://www.lipi.cz/obec/rozpocet-navrh-schvaleny-rozpocetova-opatreni/>

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce schválen dne 25.04.2022 v ZO bez výhrad
- Návrh zveřejněn od 06.04.2022, uvedeno v soupisu dokumentů a na dokumentu
- Zveřejnění schváleného závěrečného účtu od 03.05.2022, elektronické zveřejnění ověřeno na <https://www.lipi.cz/obec/zaverecne-ucty/>

Bankovní výpis

- k 31.12.2022 stav odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2022 ve výši 7.042.308,20 Kč
- Bankovní výpis z BÚ u KB a. s. č. 231 ve výši 287.113 Kč
- Bankovní výpis z BÚ u ČNB č. 75 ve výši 763.840,10 Kč
- Bankovní výpis spořicí účet u KB a.s. č. 12 ve výši 5.991.355,10
- Bankovní výpis rekapitulace účtu u KB a.s. č. 4 u KB a.s. ve výši 10.000.000 Kč

Faktura

- - Faktura č. 220100012 ze dne 29.09.2022 za vyšívaný slavnostní prapor ve výši 43.200 Kč, znak (18.380 Kč - 2x) a související v celkové výši 68.198 Kč
- Účetní předpis č. 21-001-00222 ze dne 03.10.2022
- BV u KB a.s. č. 162 obrat ve výši 68.198 Kč,
- Účetní doklad č. 22-803-00162 ve výši 68.198 Kč, transakce č. 4, zaúčtováno na účet 032 ve výši 43.200 Kč, zařazení na účet 028 ve výši 18.380 Kč
- - Faktura č. 2022/323 ze dne 29.09.2022 ve výši 98.008 Kč za kuchyňský kout do hasičské klubovny
- účetní doklad č. 22-001.00216 ze dne 29.09.2022 ve výši 98.008 Kč
- BV u KB a.s. č. 160 ze 29.09.2022
- Účetní doklad č. 22-803-00160 ze dne 29.09.2022
- Karta majetku - zařazení do majetku
- opravný doklad č. 22-00095 ze dne 01.11.2022, přeúčtování na účet 021
- - Faktura č. FV -2021-010-001860 ze dne 27.01.2022 za světelný panel v celkové výši 73.214,68 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00014 ze dne 26.01.2022, 73.214,68 Kč
- BV č. 19 u KB a.s. ze dne 31.01.2022 obrat ve výši 73.214,68 Kč, transakce č. 7
- Účetní doklad č. 22-803-00019 ze dne 31.01.2022, 73.214,68 Kč
- - Faktura č. 122085 ze dne 02.09.2022 ve výši 386.890,24 Kč za zemní práce na akci prodloužení VO ve výši 386.890,24 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00186 ze dne 05.09.2022- účtováno bez předpisu na 021/321 - bez předpisu
- BV u KB a.s. č. 147 obrat ze dne 05.09.2022 ve výši 386.890,24 Kč
- Účetní doklad č. 22-03-00147 ze dne 05.09.2022, transakce č. 5, 386.890,24 Kč
-
- Konečné:
- - Faktura č. 221/1134 ze dne 16.11.2022 za dodávka a instalace radarových ukazatelů v celkové výši 109.166,20 Kč (2 ks)
- Zápis o předání dne 03.11.2022
- Účetní doklad č. 22-001-00266 ze dne 21.11.2022, 109.166,20 Kč
- BV č. 189 u KB a.s. obrat ze dne 31.01.2022 ve výši 109.166,20 Kč,
- Účetní doklad č. 22-803-00189 ze dne 16.11.2022, 109.166,20 Kč, transakce č. 4
- Inv. karta č. 776 a777, pořízení ze dne 16.11.2022

Hlavní kniha

- sestavená za období k 10/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15.12.2022 včetně podpisových vzorů
- Inventurní zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtů s nulovým zůstatkem s pohybem během roku k 31.12.2022
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2022
- Inventurní soupis účtu 018, inv. č. 13 zař. 21.11.2022
- Inventurní soupis účtu 021.0600 inv. č. 799 zař. 12.12.2022 a č. 713 zař.04.01.2022 stavba na p. č. 424/1 v k.ú. Lipí, TZ 021.200 zař. dne 01.11.2022, AU MŠ

- Inventurní soupis účtu 022 inv. č. 729 zař. 01.09.2022, inv. č. 777 na AU 022.0440 zař. 16.11.2022
- Inventurní soupis účtu 028 inv. č. 768, 769
- Inventurní soupis účtu 031 inv. č. 134-00424200100, inv. č. 134-00362200800
- Inventurní soupis účtu 032.100 zař. 03.10.2022
- Inventurní soupis účtu 042, 078, 082, 081, 079, 088
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU 231.0100, 231.0120, 231.0130
- Inventurní soupis účtu 244
- Inventurní soupis účtu 261- výčetka
- Inventurní soupis účtu 311
- Inventurní soupis účtu 315
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 331
- Inventurní soupis účtu 377
- Inventurní soupis účtu 403
- Inventurní soupis účtu 992
- Inventurní soupis účtu 915
- Inventurní soupis účtu 336
- Inventurní soupis účtu 337
- Inventurní soupis účtu 342
- Inventurní soupis účtu 388
- Inventurní soupis účtu AU 374.0130

Kniha došlých faktur

- do 31.10.2022 - vedena chronologicky od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00245
- do 31.12.2022 - vedena chronologicky od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00308 v celkovém objemu 5.251.957,38 Kč

Kniha odeslaných faktur

- do 31.10.2022 - vedena chronologicky, od č. 22-002-00001 do č. 00004
- do 31.12.2022 - vedena chronologicky, od č. 22-002-00001 do č. 00005 v celkovém objemu 126.975 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO ze dne 18.10.2022 zápis - 7 členné zastupitelstvo obce, usnesení ze dne 19.10.2022 - pro funkci starostka uvolněná, místostarostka neuvolněná
- ZO ze dne 31.10.2022 zápis - schválení odměn místostarostka, členové výboru (všichni ZO mají funkci člena popř. předsedy výboru)
- výplatní lístek os. č. 4 za období 10/2022 a za období 11/2022
- výplatní lístek os. č. 31 za období 10/2022 odstupující místostarosta + odchodné (zvolen do funkce v ZO dne 28.06.2021)
- výplatní lístek os. č. 18 za období 10/2022 - odstupující starosta + odchodné (zvolen do funkce v ZO dne 29.10.2018)

Pokladní doklad

- VPD č. 22-701-00157 ze dne 13.06.2022 ve výši 6.990 Kč, benzínová sekačka s pojezdem včetně zprovoznění celkem ve výši 7.888 Kč
- Účetní doklad č. 22-701-00156 ze dne 13.06.2022 ve výši 7.888 Kč, včetně zařazení do majetku
- PPD č. 22-701-00211 ze dne 31.10.2022
- Účetní doklad č. 22-701-00211 ze dne 31.10.2022 ve výši 2.000 Kč za dřevo palivové
- VPD č. 22-701-00208 ze dne 24.10.2022, ve výši 4.959 Kč, akce Halloween v Lipí
- Účetní doklad č. 22-701-00208 ze dne 24.10.2022, 4.959 Kč,
- PPD č. 22-701-00207 ze dne 19.10.2022 ve výši 50 Kč
- Účetní doklad č. 22-701-00207 ze dne 19.10.2022, 50 Kč
- Konečné:
- VPD č. 22-701-00215 ze dne 09.11.2022 ve výši 646 Kč – vruty
- Účetní doklad č. 22-701-00215 ze dne 09.11.2022, 646 Kč
- PPD č. 22-701-00230 ze dne 07.12.2022 ve výši 50 Kč – správní poplatek
- Účetní doklad č. 22-701-00230 ze dne 07.12.2022, 50 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 31.10.2022 ve výši 31.438 Kč
- Pokladní deník k 31.12.2022 zůstatek uvedený ve výši 19.034 Kč

- Zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2022 ve výši 19.034 Kč

Rozvaha

- výkaz sestavený k 31.12.2021
- výkaz sestavený k 31.10.2022
- výkaz sestavený k 31.12.2021

Účetní deník

- kontrola účtů ve vzájemných vazbách : AU 513, 543,558, 605, 551

Účetní doklad

- viz faktury

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.10.2022
- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestavený k 31.12.2021
- výkaz sestavený k 31.10.2022
- výkaz sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 31.12.2021
- sestavená k 31.12.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OEZI/1798/2022 ze dne 18.07.2022
- Účel – na realizaci projektu "Obnova soustavy veřejného osvětlení v Lipí a v Kališti u Lipí", celkové uznatelné výdaje projektu činí 266.000 Kč, což činí max. 60% z celkových uznatelných nákladů, realizace projektu nejpozději do 31.12.2022
- Výše dotace: 266.000 Kč
- Vyplacení dotace: 600 % tj. záloha tj.266.000 Kč, 30 % tj. doplatek po schválení konečného vyúčtování dotace
- Vyúčtování a vypořádání dotace do 31.12.2022
- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 16.06.2022 s pokyny k účtování neinvestiční dotace
- Příjem transferu položka: 4122, UZ 710
- Příjem dotace: BV u ČNB č. 46, kreditní obrat ze dne 11.08.2022, částka 266.000 Kč,
- Účetní doklad č. 22-804-00046 ze dne 11.08.2022, částka 266.000 Kč, položka 4122, 710
-
- Konečné:
- Čerpání:
- Faktura č. 1313021468 ze dne 06.12.2022 za plnění ze smlouvy o dílo ze dne 23.11.2022 ve výši 703.784,40 Kč vč. DPH, bez DPH 581.640 Kč
- Zápis o převzetí díla ze dne 23.11.2022, předání díla dne 06.12.2022
- účetní doklad č. 22-001-00290 ze dne 06.12.2022, 703.784,40 Kč
- BV u KB a.s. č. 203 ze dne 12.12.2022, obrat ve výši 703.784,40 Kč
- účetní doklad č. 22-803-00203 ze dne 12.12.2022, transakce č. 3, UZ oddělena částka 266.000 Kč
- Inventurní karta č. 18 zařazení
- Zaúčtování k 31.12.2022 účetním dokladem č. 22-00118 ze dne 31.12.2022 ve výši 266.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČ kraje v roce 2022 ze dne 09.01.2023
-
- Smlouva o dílo ze dne 23.11.2022 na dodávku ve výši 703.784,40 Kč vč. DPH.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.7.2022 uzavřená se zhotovitelem SALABA, zemní práce, autodoprava
- Předmět plnění: Vybudování veřejného osvětlení na místní komunikaci přístup k fotbalovému hřišti
- Doba plnění do 7/2022
- Cena díla 319.744 Kč, cena vč. DPH 386.980,24 Kč
- Fa č. 122085 ze dne 02.09.2022 za vybudování veřejného osvětlení na místní komunikaci přístup k fotbalovému hřišti dle smlouvy o dílo ze dne 20.7.2022,386.890,24 Kč
-

- SMLOUVA O DÍLO č. 030/2022 na akci: „Multifunkční hřiště v areálu TJ Sokol Lipí “ ze dne 31.10.2022
- Dodavatel: JM Demicarr s.r.o. sídlo: Bučovická 180, 684 01 Slavkov u Brna
- Předmět plnění: „Multifunkční hřiště v areálu TJ Sokol Lipí, Lipí“
- Doba plnění :do 30. 11. 2023
- Nabídková cena díla činí 6.966.914,99 Kč bez DPH
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele
- 03. 11. 2022, ověřeno na <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0005032/zakazka/552498>
- Skutečná cena bude zveřejněna po splnění závazku ze smlouvy.
-
- SMLOUVA O DÍLO ze dne 23.11.2022 na akci: Dle bližší specifikace - rekonstrukce VO
- Dodavatel: E.ON Energie a.s.
- Předmět plnění: rekonstrukce VO
- Doba plnění: 31.12.2022
- Nabídková cena díla: 581.640 Kč bez DPH, vč. DPH 703.784,40 Kč
- Smlouva zveřejněna dne: 06.12.2022 ověřeno na: VZ0149275: Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Lipí - TENDER ARENA

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví uzavřená s ČR - Ministerstvo obrany (převodce) ze dne 16.12.2021
- Usnesení ZO dne U 94/2021 ZO schvaluje smlouvu o bezúplatném převodu od MO ČR
- Předmětem smlouvy je betonový podzemní úkryt na pozemku p.č.424/1 v k.ú. Lipí
- Stavba neevidovaná v katastru nemovitostí, podmínkou platnosti smlouvy je schválení příslušným ministerstvem a doklad o rozhodnutí zastupitelstva o převodu vlastnictví do obce § 85 písm. a)
- Účetní cena předmětu převodu je 250.000 Kč
- Účetní doklad o zavedení do majetku č. 22-00008 ze dne 04.01.2022

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřená s KB a.s. č. 99036457636 ze dne 07.09.2022, výše úvěru 10.000.000 Kč
- Akce: Financování akce "Lipí – obnova vodovodu a kanalizace" na období do 31.01.2023, výše splátek 230.000 Kč
- Schváleno v ZO dne 27.07.2022
- Účetní doklad č. 22-00061 ze dne 07.09.2022 - zaúčtován předpis úvěrového rámce ve výši 10.000.000 Kč
-
- Úvěr čerpaný přímo z úvěrového účtu – do 31.12.2022 nebylo zahájeno čerpání.
- Předpis výše úvěrového rámce dle smlouvy o úvěru účetní doklad č. 22-0006 ze dne 07.09.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2020
- Stanovení limitů v čl. 2
- - limit I. viz faktury (do 100.000 Kč schvaluje starosta)
- - limit II. (od 100.000 do 400.000 Kč - výsledek VŘ schvaluje ZO a dále např. mmj. zadání zakázky schvaluje zastupitelstvo obce (bude doloženo)
- ZO ze dne 30.05.2022
- - schválení předložené nabídky k akci Veřejné osvětlení cesta ke hřišti - firma Salaba, zemní práce
-
- AKCE: Výměna svítidel VZ v obci LIPÍ
- postup dle směrnice finanční limit III
- čl. - zadání v ZO dne 06.09.2022, úprava zadání veřejné zakázky dne 19.09.2022
- Výzva k podání nabídky ze dne 22.09.2022 obsahuje kritérium hodnocení i předpokládanou cenu
- Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 06.09.2022
- Výběr dodavatele rozhodnutím ZO dne 26.10.2022 - schválení výsledku VZ MR - výměna svítidel v obci Lipí-E.ON Energie, a.s. s cenově nejvýhodnější nabídkou 703.784,40 Kč vč. DHP
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27.10.2022
- Smlouva o dílo ze dne 23.11.2022 na dodávku ve výši 703.784,40 Kč vč. DHP.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2020
- Vnitřní organizační směrnice pro vedení účetnictví ze dne 01.11.2021- účinná od 01.01.2022

- odd. Majetek - není snížena hranice pro zařazování do majetku např. DDHM
- odd. Peníze – pokladní limit není stanoven – jedna pokladna, s účetní uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti - písemně
- Směrnice k účtování o reálné hodnotě majetku určenému k prodeji ze dne 02.01.2013
- Konečné:
- Nové podpisové vzory ze dne 28.11.2022- příloha k vnitřní směrnici

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze ZO ze dne 25.04.2022
- - schválení závěrečného účtu obce usnesení č. 26/2022
- - schválení účetní závěrky obce usnesení č. 27/2022
- - cenová nabídka osvětlení usnesení č. 32/2022
- ze dne 20.12.2022
- - schválení rozpočtu PO
- - schválení rozpočtu obce PO
- - schválení nabídky výstražných panelů 2 ks - cena cca 18.000 Kč
- - schválení vnitřní směrnice pro účetnictví
- ze dne 09.09.2022
- - schválení dodavatele na akci "Revitalizace dětských hřišť..." za cenu max. 650.000 Kč vč. DPH, dodavatelská firma: Hřiště po květinou"
- ZO ze dne 30.05.2022
- - schválení předložené nabídky k akci Veřejné osvětlení cesta ke hřišti - firma Salaba, zemní práce...
- Konečné:
- ze dne 26.10.2022
- - schválení výsledku VZMR – výměna svítidel v obci Lipí-E.ON Energie, a.s. s cenově nejvýhodnější nabídkou
- ze dne 06.09.2022
- - zadání VZMR
- ze dne 19.09.2022
- - úprava zadání veřejné zakázky
- ze dne 18.10.2022
- - ustavující zasedání ZO volba starostky a místostarostky
- ze dne 31.10.2022
- - schválení odměn (místostarostka členové výboru)

Účetní závěrka obce za rok 2021

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021
- Příloha k 31.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2022 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2021
-
- Schválení účetní závěrky – ZO dne 25.04.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 25.04.2022
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 26.04.2022
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 22-0025 ze dne 25.04.2022, zisk ve výši: 3.847.388,02 Kč

Účetní závěrka PO

- Podklady pro schválení účetní závěrky PO:
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021
- Inventarizační zpráva k 31.12.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky PO ze dne ZO dne 25.04.2022
- HV – ztráta ve výši -109.704,11 Kč
- Rozdělení HV – zápis z jednání ZO ze dne 25.04.2022 – popis: ztráta