



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Lupenice, IČ: 00579114
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.1.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Lupenice
Lupenice 62
517 41 Kostelec n/O.

Zástupci za Obec:

- Ing. Ivo Muthsam - starosta
- Jitka Hanousková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle ust. §11 odst.3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně zveřejněn na úřední desce od 28.11.2012 do 31.1.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny během roku 2013 byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 a projednány v ZO, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období do roku 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schváleno v ZO 16.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 12.12.2012 jako schodkový ve výši příjmů 2.309.300,- Kč a výdajů 3.596.600,- Kč. Schodek je kryt přebytkem minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 18.3.2013 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím ZO schválilo účetní závěrku obce za r. 2012 a převod hospodářského výsledku - zisk na výsledek hospodaření minulých účetních let.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období roku 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období květen a listopad 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a listopad 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola uzavřených Dohod o provedení práce během roku 2013 a nebyly shledány žádné nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 12.635,- Kč (UZ 98 008) - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23.500,- Kč (UZ 98 071), čerpáno 11.144,- Kč, částka 12.356,- Kč bude vrácena v roce 2014 na účet poskytovatele. Dále bylo předloženo Rozhodnutí na poskytnutí dotace ze SFŽP č. 13142616 ze dne 9.7.2013 na akci "Revitalizace a obnova aleje v obci Lupenice". Předpokládaná struktura financování: ze ERDF ve výši 436.052,- Kč a dotace SFŽP ČR ve výši 24.225,- Kč.
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela dne 23.9.2013 Smlouvu o dílo s firmou STAVITELSTVÍ EU s.r.o. na akci "Revitalizace zeleně a místních alejí" za vysoutěženou cenovou nabídku 454.917,50 Kč, v ZO schváleno.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2013 k prodeji pozemku dle položky 3111 ve výši 7.160,- Kč. Záměr zveřejněn, v ZO schváleno.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec v roce 2013 realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu "Revitalizace zeleně a místních alejí". Typ zakázky: zakázka malého rozsahu Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Byla zadána zadávací dokumentace, osloveno 5 firem, do výběrového řízení se přihlásily 3 firmy. Zpracována stanovenou komisí Zpráva o posouzení došlých cenových nabídek firem, vybrána firma STAVITELSTVÍ EU s.r.o. s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 454.917,50 Kč, následně uzavřena Smlouva o dílo,

	projednáno v ZO dne 16.9.2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení za celý rok 2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **0,00 %**

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Královéhradecký kraj dne 22.1.2014

Podpisy kontrolorů:



.....
 Danuše Součková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

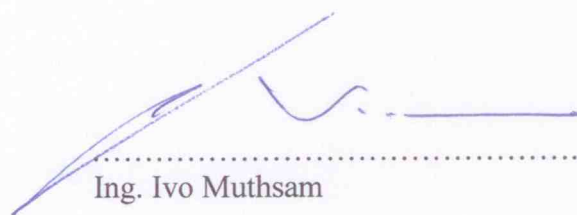
1 Krajský úřad
 Královéhradeckého kraje
 odbor ekonomický
 oddělení kontroly obcí a analýz



.....
 Ing. Monika Jančová
 kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Lupenice - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



.....
 Ing. Ivo Muthsam

Dne 22.1.2014

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lupenice	Ing. Ivo Muthsam
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.