



Čj.: MSK 39982/2013
Sp. zn.: KON/17468/2012/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: alexandra.klajmonova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2013-03-22

Stejnopis č. 2



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Liptaň, IČ 00296180 za rok 2012

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 5. 2012 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	349/03/2012	2934
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	353/03/2012	2569

ve dnech 18. 3. 2013 - 19. 3. 2013 přezkoumání hospodaření obce k 31. 12. 2012.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Liptaň.

Zástupci obce:

- Mgr. Blanka Klimošková, starostka
- Lenka Válková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 15. 10. 2012 - 16. 10. 2012.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2012

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 8 515 348,00) | 9,82 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 9 330 363,00) | 22,60 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Pozn.:

Uvedená výše podílů závazků na rozpočtu obce je ovlivněna především plánovanými splátkami úvěrů (oba splatné v roce 2013) a dále dlouhodobými závazky vyplývajících z výstavby a provozování vodovodního řádu. Jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti.

D. Upozornění

- upozorňujeme na změny zákonů č. 128/2000 Sb. a č. 563/1991 Sb. účinné od 1. 9. 2012, které upravují mimo jiné povinnost schválit účetní závěrku obcí a jimi zřízených příspěvkových organizací, tato povinnost je uložena rovněž svazkům obcí včetně doplnění stanov o určení nejméně tříčlenného orgánu, který účetní závěrku svazku obcí schvaluje.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. I zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci 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 podle § 14 písm. f), g) a h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše Kč 50.000,--.

V Ostravě dne 22. 3. 2013

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	<i>Klajmonová</i>
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	<i>Šlégrová</i>

Se zprávou byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala:		
Mgr. Blanka Klimošková, starostka obce Liptaň	Dne:	<i>Klimošková</i>
	Podpis:	<i>12.4.2013</i>

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro obec Liptaň

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených územním celkem v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2012:

- rozpočtová opatření č. 2 - 7/2012, schválená starostkou obce ve dnech 14. 10., 15. 10. a 31. 12. 2012,
- rozpočtové opatření č. 1/2012, schválené starostkou obce dne 9. 5. 2012,
- rozpočtový výhled obce do roku 2029, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2009, bod 3,
- rozpočet obce na rok 2012, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2011, bod 1/8/2011 jako přebytkový, návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 29. 11. do 16. 12. 2011,