



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

0203105

Obecní úřad Lichkov	Cís.dopor.
Došlo dne: 14.9.2017	Zpracoval: PR
Cís.j.: 321/2017	Ukl.znak:
Příloha: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100	113.1

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Lichkov
IČ: 002 79 161

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 14.9.2017

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.9.2017.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Zástupci obce:

- Mgr. Roman Richtr - starosta obce
- Denisa Sejkorová - účetní obce

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 **uvedeného zákona:**

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Lichkově dne 14.9.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Škarková



Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

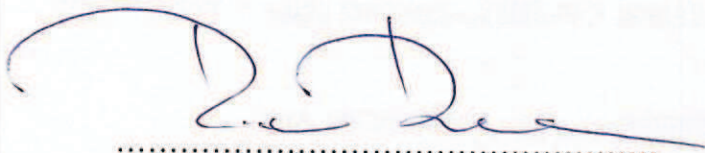
Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 048, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lichkov o počtu 7 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta obce dne 14. 9. 2017.



Dne: 14.9.2017



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Bc. Zdeňka Fassnerová
2	1 x	Lichkov	Mgr. Roman Richtr

Příloha

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující doklady a jiné materiály:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2017, zveřejněný od 10.11. 25.11.2016
Rozpočtová opatření	č. 1/2017, schválené na jednání ZO dne 13.2.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 20.2.2017 č. 2/2017, schválené starostou obce dne 28.2.2017 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 1.3.2017 č. 3/2017, schválené starostou obce dne 10.3.2017 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 29.3.2017 č. 4/2017, schválené na jednání ZO dne 10.4.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 19.4.2017 č. 5/2017, schválené na jednání ZO dne 12.6.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 19.6.2017
Schválený rozpočet	na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 14.12.2016, zveřejněný od 15.12.2016
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 14.12.2016 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené PO, oznámeno PO 16.12.2016, změna závazného ukazatele ve schváleném RO
Závěrečný účet	za rok 2016, návrh zveřejněný od 3.5. - 13.6.2017, schválený na jednání ZO dne 12.6.2017 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.6.2017
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS a ČNB za měsíc červen 2017 včetně zaúčtování
Evidence poplatků	podle předpisných seznamů na základě obecně závazných vyhlášek, nedoplatky jsou evidovány
Faktura	přijata k bankovním výpisům z účtu ČS za měsíc červen 2017 včetně zaúčtování
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO z leden - srpen 2017 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc červen 2017 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.6.2017 do 30.6.2017, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2017

Rozvaha	sestavená k 30.6.2017
Účetní deník	obraty účtu 373.xx za měsíc leden - červen 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.8.2017, k 30.6.2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.6.2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2017
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2017, 3.1.2017, 4.1.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost ze dne 1.11.2016, žadatel Michal Mahnig, IČ: 70559716, účel: projekt expozice čs. obrněné vlaky ve spolupráci s ČSOL a projektem Legie 100, požadovaná výše 20.000 Kč veřejnoprávní smlouva ze dne 22.11.2016, schválena ZO dne 9.11.2016, na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 31.1.2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu Podpora pořízení územních plánů - "Územní plán Lichkov - upravený návrh" ve výši 25.410,- Kč, což je 70 % skutečných nákladů
Smlouvy nájemní	smlouva o nájmu pozemku ze dne 2.1.2017, obec pronajímatel, schválena ZO dne 14.12.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 24.4.2017 - pozemkových parcel, obec jako nabyvatel, v ZO schváleno dne 10.4.2017 Kupní smlouva ze dne 19.4.2017, obec jako prodávající, prodej pozemkových parcel byl schválen na jednání ZO dne 10.4.2017, záměr zveřejněn od 14.10. - 29.10.2016 Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti práva stezky a cesty ze dne 19.1.2017, obec jako prodávající a oprávněný, právní úkon byl schválen na jednání ZO dne 14.12.2016, záměr zveřejněn od 14. - 29.10.2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě ze dne 19.4.2017 ke Kupní smlouvě a smlouvě o zřízení služebnosti práva stezky a cesty ze dne 19.1.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvě o nájmu pozemku ze dne 2.1.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 21.11.2016 do 8.12.2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.12.2016, 13.2.2017, 10.4.2017, 12.6.2017
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 13.2.2017, 3.4.2017, 12.6.2017, 7.9. 2017 kontrol PO dne 22.6.2017

Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 1/2014 o místních poplatcích, úč. od 19.6.2014, zavádí poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného</p> <p>č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Lichkov, úč. od 1.8.2015</p> <p>č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2017</p>
Příloha rozvahy zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.6.2017
Schvalování účetních závěrek	<p>ZO dne 10.4.2017 schválilo účetní závěrku zřízené PO sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2016, schválilo VH za rok 2016 a jeho převedení do rezervního fondu,</p> <p>ZO dne 12.6.2017 schválilo účetní závěrku obce Lichkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2016</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2018 - 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněný od 24.3. - 11.4.2017, schválený na jednání ZO dne 10.4.2017, zveřejněný od 19.4.2017