



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
odbor finanční

OSR/10

<b>Obecní úřad Lichkov</b>		Čís. dopu.
Došlo dne	13.9.2021	Zpracoval:
Čís.j.	191/201/2021	BR
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	Ukl.znak: 115.1 6.10

2

Stejnopis č. 1

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

**Lichkov**

**IČ: 00279161**

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2021**.

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 13.09.2021**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.09.2021.**

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

**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 20.07.2021.**

**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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 10.11. - 16.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 schválené na jednání ZO dne 15.2.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 16.2.2021 č. 2/2021 schválené starostou obce dne 12.4.2021 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 13.4.2021 č. 3/2021 schválené na jednání ZO dne 10.5.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 11.5.2021 č. 4/2021 schválené na jednání ZO dne 14.6.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 15.6.2021 č. 5/2021 schválené starostou obce dne 28.6.2021 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 28.6.2021 č. 6/2021 schválené na jednání ZO dne 2.8.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 4.8.2021 č. 7/2021 schválené starostou obce dne 31.8.2021 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 2.9.2021 kompetence k provádění rozpočtových opatření byly starostovi obce dány dne 12.11.2018 na jednání ZO
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.12.2020, závaznými ukazateli jsou paragrafy a neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci,
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 14.12.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazný ukazatel zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zapracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněný od 5.8. - 11.9.2019, schválený na jednání ZO dne 9.9.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 11.9.2019
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 15.3. - 13.4.2021, schválený na jednání ZO dne 12.4.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.4.2021 včetně příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS z 5.1.2021, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 10005 z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - srpen 2021, kontrolováno z pohledu účtování, výpisy podloženy účtovacími doklady z úvěrového účtu vedeného u ČS za leden - srpen 2021, kontrolováno z pohledu účtování, výpisy podloženy účtovacími doklady z běžného účtu vedeného u ČS ze dne 7.6.2021 - 16.6.2021, kontrolováno z pohledu účtování, výpisy podloženy účtovacími doklady finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stavy rozvahových účtů 231, 236, 451 k 30.6.2021
Faktura	přijata k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS ze dne 7.6.2021 - 16.6.2021, kontrolováno z pohledu účtování, faktury



	podloženy účetním dokladem "již zaúčtované obraty k faktuře"
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2021 do 13.9.2021
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za srpen 2021, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 1008 stav v pokladní knize a na rozpočtové položce 5182 k 31.8.2021 jsou totožné
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2021 do 31.8.2021 s průčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT stavy v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a na rozpočtové položce 5182 k 30.6.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021
Rozvaha	sestavená k 30.6.2021
Účetní doklad	č. 10005 ze dne 5.1.2021 (poskytnutí dotace z rozpočtu obce) č. 40028 z 28.4.2021 (nákup pozemku)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2021, 31.8.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2021, kontrolováno z pohledu výsledku hospodaření za rok 2020 a jeho schválení
Dohody o provedení práce	ze dne 5.1.2021, zajištění vodohospodářské agendy, zpracování provozní a majetkové evidence obecního vodovodu, kanalizace a ČOV, vše v majetku obce Lichkov a agendy odpadového hospodářství, od 1.1. - 31.12.2021, odměna byla vyplacena za leden a duben 2021
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci z rozpočtových prostředků obce Lichkov ze dne 22.10.2020, žadatel Tenisový Klub Lichkov, z.s., účel: činnost v roce 2021, požadovaná částka 15.000 Kč, veřejnoprávní smlouva o dotaci ze dne 4.1.2021, poskytnutí dotace schváleno ve schváleném rozpočtu na rok 2021, na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 31.1.2022, dotace odeslána z účtu obce vedeného u ČS dne 5.1.2021 na účet příjemce uvedeného ve smlouvě
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 2.7.2021, na akci " Oprava pískovcových prvků kostela - etapa II.", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2021.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 2021 1078 ze dne 11.8.2021, předmět smlouvy: Lichkov - doplňkový zdroj vody, autorský dozor, cena za dílo 20.000,- Kč, schválení "Smlouvy o dílo č. 2021 1078 na jednání ZO dne 2.8.2021



Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 21.4.2021 na nákup pozemku, obec kupující, schválena ZO dne 12.4.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 28.4.2021, prodávajícím uhrazena částka za prodávaný pozemek z běžného účtu vedeného u ČS dne 27.4.2021 a 28.4.2021
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o kontrole ze dne 21.1.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.12.2020, 15.2.2021, 12.4.2021, 10.5.2021, 14.6.2021, 2.8.2021
Finanční výbor	zápisy z jednání: č. 1/2021 ze dne 7.4.2021 č. 2/2021 ze dne 9.6.2021 č. 3/2021 ze dne 8.9.2021
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 12.4.2021 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020 - obce Lichkov, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 790.784,33 přeúčtován na účet 432 - zřízené příspěvkové organizace, schválilo výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 83.564,37 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2014 o místních poplatcích, úč. od 19.6.2014 č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Lichkov, úč. od 1.8.2015 č. 3/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavený k 30.6.2021, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 v souladu se schválením zřizovatele

## **B. Zjištění z 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.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



Lichkov dne 13.09.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zdeňka Fassnerová

*Fassnerová*

*Škarková*

Zdeňka Škarková

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.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lichkov o počtu 5 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starosta obce.

*R. Richt*

Mgr. Roman Richtr  
starosta obce

Dne: 13.09.2021



Rozdělovník :

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