



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Obec: Lichkov		Cis. dopr.
Došlo dne: 25.11.2022	Zpracoval: PR	
Čís.j.: 141/1361/2022	Ukl.znak: 113.1 v.10	
Příloha: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7		

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 **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 25.11.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.11.2022.

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

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 14.07.2022.

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 2022, zveřejněný od 16.11.2021 - dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2022, 4/2022, 6/2022 - 9/2022, 14.11.2022 schválená na jednání ZO dne 14.2.2022, 11.4.2022, 16.5.2022, 13.6.2022, 25.7.2022, 12.9.2022, 14.11.2022 č. 2/2022, 3/2022, 5/2022, 10/2022, 11/2022 schválená starostou obce dne 3.3.2022, 21.3.2022, 20.4.2022, 24.10.2022, 31.10.2022 na základě předaných kompetencí ze dne 12.11.2018, další kompetence byly předány starostovi obce dne 14.11.2022 následně byly zveřejněny na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 13.12.2021 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a odd. § 3119 pol. 5331, odd. § 3421 pol. 5229 zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2021
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 13.12.2021 ve schváleném rozpočtu na rok 2022 schválilo závazný ukazatel – neinvestiční příspěvek 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 11.9.2022 na roky 2023 - 2026, návrh zveřejněný od 9.11.2021 - dosud, schválený na jednání ZO dne 13.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2021
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 23.5.2022 - dosud, schválený na jednání ZO dne 13.6.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.6.2022 vč. Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS č. 2406060379/0800 ze dne 15.8.2022 (inkaso náhrady za zřízení VB), ze dne 25.5.2022 (úhrada vykoupného pozemku), ze dne 12.7.2022 (inkaso za prodaný pozemek), ze dne 20.4.2022 (úhrada poskytnutého finančního daru, ze dne 14.11.2022 (inkaso vratky finančního daru), ze dne 21.4.2022 (úhrada poskytnutého daru) z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - září 2022, kontrolováno z pohledu účtování z úvěrového účtu vedené u ČS za leden -září 2022, kontrolováno z pohledu účtování z účtu fondu obnovy kanalizace vedeného u ČS za leden - září 2022, kontrolováno z pohledu účtování finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2022 souhlasí na stav rozvahového účtu 231, 451 a 236 k 30.9.2022
Faktura	vydaná: faktura-daňový doklad č. 2022000048 ze dne 31.5.2022, odběratel CETIN a.s., předmět fakturace: náhrada dle smlouvy o zřízení služebnosti, fakturovaná částka 1.210 Kč, datum splatnosti 15.8.2022, uhrazena dne 15.8.2022 připsáním částky na účet obce

	vedeného u ČS faktura-daňový doklad č. 2022000049 ze dne 7.6.2022, odběratel ČEZ Distribuce, a.s., předmět fakturace: prodej pozemku, fakturovaná částka 29.040 Kč, datum splatnosti 7.7.2022, uhrazena dne 12.7.2022 připsáním částky na účet obce vedeného u ČS
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2022 do 31.10.2022, program Data IT, zaevidováno 357 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2022 do 31.10.2022, program Data IT, zaevidováno 89 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO podle ML za leden - říjen 2022
Pokladní doklad	příjmový pokladní doklad č. 002400 F ze dne 9.5.2022, příjem finančního daru ve výši 100 Kč - dar na veřejně prospěšné účely (Lichkovský občasník) příjmový pokladní doklad č. 0002469 F ze dne 11.7.2022, příjem finančního daru ve výši 500 Kč, dar na veřejně prospěšné účely (provoz sálu) příjmový pokladní doklad č. 078379 J ze dne 5.9.2022, příjem finančního daru ve výši 200 Kč, dar na veřejně prospěšné účely (provoz sálu)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2022 do 30.9.2022 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2022
Rozvaha	sestavená k 30.9.2022
Účetní doklad	č. 500300 ze dne 30.5.2022 (zařazení vykoupeného pozemku) č. 60009 ze dne 9.6.2022 (vyřazení části prodaného pozemku) č. 10001 až č. 10028 za leden 2022 č. 50001 až č. 50031 za květen 2022 č. 90001 až č. 90030 za září 2022
Účetnictví ostatní	obraty za leden - 25.11.2022 účtů 231.41 paragraf 3639/ položka 6130, 231.41 paragraf 3639/ položka 3111 bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2022 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 výkaz FIN 2-12M k 30.9.2022, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2022, k 31.10.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2022
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2022, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 11.4.2022, obec dárce, schválena ZO dne 14.2.2022, obdarovaný Centrum sociální péče města Ústí nad Orlicí, finanční dar určen na užívání Týdenního stacionáře obyvatelem obce Lichkov, v případě že ukončí svůj pobyt v Týdenní stacionáři, poměrná částka daru bude vrácena, schválený finanční dar v celkové výši 37.850 Kč odepsán z účtu obce vedeného u ČS dne 20.4.2022 na účet obdarovaného uvedené ve smlouvě,

	obyvatelka obce Lichkov prokazatelně ukončila v průběhu roku 2022 pobyt v Týdenním stacionáři, na základě žádosti obce byla poměrná část dotace v celkové výši 15.771 Kč vrácena na účet obce vedeného u ČS dne 14.11.2022
Dohody o provedení práce	ze dne 14.10.2022, zajištění proviantu a provozu kuchyně na Posvícenské zábavě, od 15.10.2020 - 16.10.2022, odměna vyplacena za 10/2022 ze dne 19.9.2022, technické zabezpečení voleb, od 19.9. - 7.10.2022, odměna vyplacena za 09/2022 ze dne 8.9.2022, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, distribuce hlasovacích lístků voličům, odměna vyplacena za 09/2022
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci - podpora činností místních organizací - podpora práce s mládeží doručena na OÚ Lichkov dne 30.3.2022, žadatel SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lichkov, účel: zahradní sekací traktůrek na údržbu travnatých ploch na cvičišti SDH Lichkov, požadovaná částka 30.000 Kč veřejnoprávní smlouva o dotaci Podpora činnosti místní organizace a podpora práce s mládeží č.j. OULi/377/EČ.518/2022-STAR ze dne 14.4.2022, schválena ZO dne 11.4.2022 na účel: na činnost místní organizace a na práci s mládeží v roce 2022 v požadované výši, vyúčtování nejpozději do 31.1.2023, dotace v celkové výši 30.000 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 21.4.2022 na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu PČR byla poskytnuta ve výši 48.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 34.560,- Kč. Vratka ve výši 13.440,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022.
Smlouvy nájemní	z obdrženého seznamu uzavřených smluv o nájmu v období 2022 byla vybrána následující smlouva: smlouva o nájmu nebytových prostor č.j.: OULi-681/eč.813/2022-STAR ze dne 27.6.2022, schválena ZO dne 11.4.2022, obec pronajímatel, předmět pronájmu nebytové prostory v budova restaurace "U nádraží" čp. 189 Lichkov, které budou sloužit k hostinské a ubytovací činnosti, případně ke kulturním a předváděcím akcím. nájemné stanoven usnesením ZO č. 68/14 ze dne 26.9.2014 ve výši 1.000 Kč měsíčně, úhrada za spotřebovanou elektrickou energii zálohově ve výši 14.000 Kč měsíčně, smlouva na dobu neurčitou, platnosti nabývá podpisem smluvních stran s účinností od 1.7.2022, na základě sestavy Výpis předkontace účtu 231.41 paragraf 3613, položka 2132 za období červenec - listopad 2022 odkontrolovány přijaté platby za nájem (platby přicházejí každý měsíc), na základě sestavy Výpis předkontace účtu 231.41 paragraf 3613 položka 2111 za období červenec - listopad 2022 odkontrolovány přijaté zálohové platby na elektrickou energii (platby přicházejí každý měsíc)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	z obdrženého seznamu uzavřených smluv o převodu nemovitého majetku v období 2022 byly vybrány následující kupní smlouvy: kupní smlouva č.j. OULI/292/eč.530/2022-STAR ze dne 19.4.2022 na převod vlastnického práva pozemku p.č. 780/6 o výměře 28 m2 k.ú. Lichkov, obec kupující, schválena ZO dne 11.4.2022, právní účinky

	vkladu do KN ke dni 30.5.2022 (sp.zn. V/5244/2022-11), cena pozemku byla stanovena znaleckým posudkem o ceně v místě a čase obvyklé v celkové výši 4.360 Kč, kupní cena uhrazena dne 25.5.2022 odepsáním z účtu obce vedeného u ČS na účet prodávajících uvedeného ve smlouvě kupní smlouva č. KS r02v01 ze dne 17.5.2022 na převod vlastnického práva pozemku p.č. 421 o výměře 24 m2 k.ú. Lichkov, obec prodávající, schválena ZO dne 16.5.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 9.6.2022 (sp.zn. V/5670/2022-611), kupní cena pozemku dle dohody smluvních stran činí 24.000 Kč (tj. 24 m2 za 1.000 Kč/m2), k této částce bude připočtena daň z přidané hodnoty, kupní cena uhrazena na základě vydané faktury č. 2022000049 připsáním částky 29.040 Kč na účet obce vedeného u ČS den 12.7.2022
Smlouvy o věcných břemenech	z obdrženého seznamu uzavřených smluv o zřízení věcného břemene v období 2022 byla vybrána následující smlouva: smlouva o zřízení věcného břemene č. 16010-058542 VPIC Lichkov (UO), Trafostanice ČEZ ze dne 14.4.2022, obec vlastník a povinný, schválena ZO dne 11.4.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 6.5.2022 (sp.zn. V-4425/2022-611), sjednaná jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč + DPH uhrazena na základě vydané faktury- daňový doklad č. 2022000048 připsáním celkové částky 1.210 Kč na účet obce vedeného u ČS dne 15.8.2022
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě č. KS r02v01 ze dne 17.5.2022 na převod vlastnického práva pozemku p.č. 421 o výměře 24 m2 k.ú. Lichkov, obec prodávající, schválené ZO dne 16.5.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.4.2022 do 2.5.2022 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č.j.: OULi-681/eč.813/2022-STAR ze dne 27.6.2022, schválené ZO dne 11.4.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 21.2.2022 do 5.4.2022
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis o kontrole provedené dne 4.1.2022, kontrolovaná organizace Základní škola a mateřská škola Lichkov, příspěvková organizace zřízena obcí, kontrola provedena členy finančního výboru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2021, 10.1.2022, 14.2.2022, 11.4.2022, 16.5.2022, 13.6.2022, 25.7.2022, 12.9.2022, 24.10.2022, 14.11.2022
Cestovní příkazy	cestovní příkaz ze dne 24.9.2022 včetně vyúčtování, VPD č. 113 ze dne 31.10.2022 na 135,- Kč (k volbám)
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 6.4.2022, 8.6.2022, 7.9.2022, 8.11.2022
Činnost kontrolního výboru	činnost kontrolního výboru ke dni dílčího přezkoumání nebyla doložena
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2014 o místních poplatcích, úč. od 19.6.2014 č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 schválené na jednání ZO dne 12.09.2022: č. 3/2022 o místních poplatcích, úč. od 1.1.2023 č. 4/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2023
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2022, kontrolována na proúčtování rozdělení

zřízené příspěvkové organizace	výsledku hospodaření za rok 2021 v souladu se schválením zřizovatelem
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 13.6.2022 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021 - obce Lichkov, výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 1.521.327,95 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) účetní dokladem 60030 ze dne 30.6.2022 - zřízené příspěvkové organizace, schválilo výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 18.223,66 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace

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 25.11.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zdeňka Fassnerová

..... Fassnerová

Libuše Zelinková



.....
Zdeňka Škarková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. 1 obdržel starosta obce.



Dne 25.11.2022

Mgr. Roman Richtř
starosta obce



Rozdělovník :

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