



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
odbor finanční

Výtisk č. 1

**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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2018.

**Přezkoumané období od 1.1.2018 do 9.10.2018**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.10.2018.**

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 9.7.2018.**

**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.

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

## **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.

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2018, zveřejněný od 15.11. - 13.12.2017
Rozpočtová opatření	č. 1/2018 - 8/2018, schválená na jednání ZO nebo starostou obce na základě předaných kompetencí, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený na jednání ZO dne 11.12.2017 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.12.2017
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 11.12.2017 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené PO
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020, návrh zveřejněný od 24.3. - 11.4.2017, schválený na jednání ZO dne 10.4.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.4.2017
Závěrečný účet	za rok 2017, návrh zveřejněný od 25.5.2018 - 13.6.2018, schválený na jednání ZO dne 11.6.2018 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.6.2018
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - září 2018 včetně účtování, z běžného účtu vedeného u ČS za srpen, září 2018 včetně účtování
Faktura	přijata, vydaná k bankovním výpisům u ČS za srpen a prosinec 2018 včetně předpisu a úhrady (inkasa)
Kniha došlých faktur	za období od 1.1.2018 do 30.9.2018, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	za období od 1.1.2018 do 30.9.2018, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2018 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen - srpen 2018 včetně účtování

Pokladní kniha (deník)	za červen - srpen 2018, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2018
Účetní deník	výpis předkontace účtu 672.xy, 572.xy, 031.xy, 373.xy, 028.xy za leden - září 2018
Účetní doklad	č. 60029 z 29.6.2018 (přijatý finanční dar)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2018
Darovací smlouvy	ze dne 15.6.2018 na finanční částku 500 Kč, obec obdarovaný
Dohody o provedení práce	17.9.2018, technické zabezpečení voleb 17.9.2018, kompletace a distribuce hlasovacích lístků 4.1.2018, služby správce sálu
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotace ze dne 31.10.2017, žadatel IČ: 00279161, požadovaný účel činnost sboru, požadovaná částka 35.000 Kč, veřejnoprávní smlouva o dotaci na požadovaný účel ve výši 40.000 Kč, vyúčtování do 31.1.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 22.946,- Kč, uznatelné výdaje činí 24.544,- Kč, doplatek ve výši 1.598,- Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava střechy a bleskosvodu hasičské zbrojnice - Lichkov čp. 186" ze dne 27.6.2018, ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 120.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 20.4.2018 na akci "Rekonstrukce střešní krytiny na budově čp. 186 v Lichkově"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva, čj. UZSVM/HUO/1973/2018-HUOM, ze dne 13.6.2018, schválena ZO dne 11.6.2018, obec nabyvatel, právní účinky vkladu do KN ke dni 16.8.2018, kupní smlouva č. S 1793/16 ze dne 20.4.2018, obec kupující, schválena ZO dne 9.4.2018, právní účinky vkladu do KN ke dni 9.5.2018, kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích č. 992/2 a 992/5, ze dne 18.4.2018, obec prodávající a oprávněný, schválena ZO dne 11.12.2017, právní účinky vkladu 24.4.2018
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, IV-12-2015548/VB/2 ze dne 13.6.2018, obec povinná schválena ZO dne 11.6.2018, právní účinky vkladu do KN ke dni 9.7.2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích č. 992/2 a 992/5, ze dne 18.4.2018 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 16.11.2017 do 12.12.2017
Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci "Rekonstrukce střešní krytiny na budově čp. 186 v Lichkově", výzva k podání nabídky ze dne 16.1.2018, vítězná firma byla schválena na jednání ZO dne 12.2.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol z kontroly ve dne 4.1.2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2017, 12.2.2018, 9.4.2018, 11.6.2018, 10.9.2018, 19.9.2018, 26.9.2018
Činnost finančního výboru	12.2.2018,3.4.2018,6.6.,3.9.2018
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 15.5.2018, 8.9.2018
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2014 o místních poplatcích, úč. od 19.6.2014 č. 2/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2018 č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Lichkov, úč. od 1.8.2015
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 9.4.2018 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017 zřízené PO, schválilo VH za rok 2017 a jeho rozdělení do RF, ZO dne 11.6.2018 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017 obce Lichkov

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Lichkově dne 9.10.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....

.....

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.

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.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seříděných údajů formou zvláště 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 5 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta obce.

Dne: 9.10.2018

.....  
Mgr. Roman Richtr  
starosta obce

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková
2	1 x	Lichkov	Mgr. Roman Richtr