



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Lichkov

IČ: 00279161

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

12. března 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Lichkov za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.03.2021**

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Roman Richtr - starosta obce

Denisa Sejkorová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 12.3.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,33 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Lichkov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lichkov dne 12. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lichkov o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Roman Richtř

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

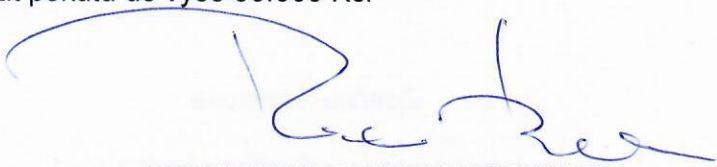
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Roman Richtr

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Denisa Sejkorová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 12. března 2021

Mgr. Roman Richtr

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 13.11. - 16.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 3/2020, 4/2020, 7/2020, 10/2020, 13/2020 - schválená na jednání ZO dne 6.4.2020, 11.5.2020, 8.6.2020, 7.9.2020, 9.11.2020, 14.12.2020 č. 2/2020, 5/2020, 6/2020, 8/2020, 9/2020, 11/2020, 12/2020, 14/2020 - schválená starostou obce dne 23.4.2020, 24.6.2020, 25.8.2020, 18.10.2020, 30.10.2020, 11.11.2020, 30.11.2020, 31.12.2020 na základě předaných kompetencí na jednání ZO dne 12.11.2018 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem a dána ZO na vědomí
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 16.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené organizaci, změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
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 2019, návrh zveřejněný od 4.3. - 18.5.2020, schválený na jednání ZO dne 11.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.5.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB od ledna 2020 - 16.10.2020, za listopad, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy "Účtovacím dokladem") z běžného účtu vedeného u ČS za září 2020, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy "Účtovacím dokladem") z úvěrového účtu vedeného u ČS od ledna 2020 do září 2020, od října 2020 do prosince 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů a úvěrového účtu k 31.12.2020
Faktura	přijatá, vydaná k bankovním výpisům, vydané z běžného účtu vedeného u ČS za září, prosinec 2020 (faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře VS")
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT, základní účetnictví za období 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 9.11.2020, proškolení členů IK 14.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za 2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za rok 2020, program Data IT
Odměňování členů	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2020

zastupitelstva	podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc září 2020, za prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1009, č.1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.9.2020 do 30.9.2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT pokladní deník za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, Program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 572 a 672 za leden - prosinec 2020, kontrolováno na návaznost rozpočtové skladby obraty účtů 031, 401, 028 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených PO	sestavený k 31.12.2019, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22.5.2020, obec dárce, schválena na jednání ZO dne 11.5.2020, s právními účinky vkladu do KN ke dni 4.6.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 21.5.2020, sekání a údržba trávníku veřejného pohřebiště v obci Lichkov a nejbližšího okolí ze dne 29.9.2020, technické zabezpečení voleb do Zastupitelstva Pardubického kraje ze dne 2.1.2020, vedení kroniky obce, vedení smutečních obřadů ze dne 21.9.2020, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, distribuce hlasovacích lístků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost ze dne 21.10.2020, žadatel SM ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Lichkov, účel: celoroční činnost sboru, údržba cvičiště a materiálně-technické vybavení, požadovaná částka 40.000 Kč veřejnoprávní smlouva o dotaci ze dne 6.2.2020, na podporu činnosti místní organizace SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lichkov a podpory práce s mládeží, vše v roce 2020, ve výši 40.000. Kč, poskytnutí dotace schválen ZO dne 11.11.2019 a zahrnuto do návrhu rozpočtu a do schváleného rozpočtu na 2020, vyúčtováno do 29.2.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 28.977,- Kč. Vratka ve výši 2.030,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci vypořádání se státním rozpočtem dne 27.1.2021 z účtu ČS. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" ze dne 25.9.2020, dotace poskytnuta ve výši 16.374,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 ze dne 22.9.2020, na pořízení zásahových oděvů a dýchací techniky s

	příslušenstvím, do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 138.000,- Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši částečně jako investiční a částečně jako neinvestiční.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu pozemků ze dne 29.9.2020, obec pronajímatel, schválena na jednání ZO dne 7.9.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích p.č. 255 a 218/6 v k.ú. Lichkov ze dne 12.10.2020, obec prodávající a oprávněný, schválena ZO dne 7.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.10.2020, zaúčtování věcného břemene dokladem č. 10021 z 21.10.2020 vyřazení z majetku dokladem č. 10021 z 21.10.2020, kupní cena připsána na běžný účet vedeného u ČS dne 12.10.2020 kupní smlouva ze dne 25.8.2020 na nákup pozemků, obec kupující, schválena ZO dne 11.5.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 8.10.2020 zařazení do majetku dokladem č. 10008 z 8.10.2020, úhrada provedena 2.9.2020 z běžného účtu vedeného u ČS na účet prodávajících uvedený v kupní smlouvě
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě a smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích p.č. 255 a 218/6 v k.ú. Lichkov ze dne 12.10.2020, obec prodávající a oprávněný, schválena ZO dne 7.9.2020 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.5.2020 do 2.6.2020 k Darovací smlouvě ze dne 22.5.2020, záměr zveřejněný od 11.2. - 27.2.2020 ke Smlouvě o nájmu pozemků ze dne 29.9.2020, záměr zveřejněný od 8.7. - 27.7.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 10.2.2020, 6.4.2020, 11.5.2020, 8.6.2020, 7.9.2020, 9.11.2020, 14.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání č. 1/2020 ze dne 3.2.2020 zápis z jednání č. 2/2020 ze dne 3.6.2020 zápis z jednání č. 3/2020 ze dne 2.9.2020 zápis z jednání č. 4/2020 ze dne 4.11.2020 zápis z jednání č. 5/2020 ze dne 9.12.2020 na základě plánu činnosti schváleného na jednání ZO dne 10.2.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 10.1.2020, 3.2.2020, 5.10.2020, 6.11.2020, 7.12.2020, 14.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	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
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 11.5.2020 schválila účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce Lichkov - příspěvkové organizace zřízené obcí, schválilo VH za rok 2019 ve výši nula

1. 1970-1971	1. 1970-1971
2. 1972-1973	2. 1972-1973
3. 1974-1975	3. 1974-1975
4. 1976-1977	4. 1976-1977
5. 1978-1979	5. 1978-1979
6. 1980-1981	6. 1980-1981
7. 1982-1983	7. 1982-1983
8. 1984-1985	8. 1984-1985
9. 1986-1987	9. 1986-1987
10. 1988-1989	10. 1988-1989
11. 1990-1991	11. 1990-1991
12. 1992-1993	12. 1992-1993
13. 1994-1995	13. 1994-1995
14. 1996-1997	14. 1996-1997
15. 1998-1999	15. 1998-1999
16. 2000-2001	16. 2000-2001
17. 2002-2003	17. 2002-2003
18. 2004-2005	18. 2004-2005
19. 2006-2007	19. 2006-2007
20. 2008-2009	20. 2008-2009
21. 2010-2011	21. 2010-2011
22. 2012-2013	22. 2012-2013
23. 2014-2015	23. 2014-2015
24. 2016-2017	24. 2016-2017
25. 2018-2019	25. 2018-2019
26. 2020-2021	26. 2020-2021
27. 2022-2023	27. 2022-2023
28. 2024-2025	28. 2024-2025
29. 2026-2027	29. 2026-2027
30. 2028-2029	30. 2028-2029
31. 2030-2031	31. 2030-2031
32. 2032-2033	32. 2032-2033
33. 2034-2035	33. 2034-2035
34. 2036-2037	34. 2036-2037
35. 2038-2039	35. 2038-2039
36. 2040-2041	36. 2040-2041
37. 2042-2043	37. 2042-2043
38. 2044-2045	38. 2044-2045
39. 2046-2047	39. 2046-2047
40. 2048-2049	40. 2048-2049
41. 2050-2051	41. 2050-2051
42. 2052-2053	42. 2052-2053
43. 2054-2055	43. 2054-2055
44. 2056-2057	44. 2056-2057
45. 2058-2059	45. 2058-2059
46. 2060-2061	46. 2060-2061
47. 2062-2063	47. 2062-2063
48. 2064-2065	48. 2064-2065
49. 2066-2067	49. 2066-2067
50. 2068-2069	50. 2068-2069
51. 2070-2071	51. 2070-2071
52. 2072-2073	52. 2072-2073
53. 2074-2075	53. 2074-2075
54. 2076-2077	54. 2076-2077
55. 2078-2079	55. 2078-2079
56. 2080-2081	56. 2080-2081
57. 2082-2083	57. 2082-2083
58. 2084-2085	58. 2084-2085
59. 2086-2087	59. 2086-2087
60. 2088-2089	60. 2088-2089
61. 2090-2091	61. 2090-2091
62. 2092-2093	62. 2092-2093
63. 2094-2095	63. 2094-2095
64. 2096-2097	64. 2096-2097
65. 2098-2099	65. 2098-2099
66. 2100-2101	66. 2100-2101
67. 2102-2103	67. 2102-2103
68. 2104-2105	68. 2104-2105
69. 2106-2107	69. 2106-2107
70. 2108-2109	70. 2108-2109
71. 2110-2111	71. 2110-2111
72. 2112-2113	72. 2112-2113
73. 2114-2115	73. 2114-2115
74. 2116-2117	74. 2116-2117
75. 2118-2119	75. 2118-2119
76. 2120-2121	76. 2120-2121
77. 2122-2123	77. 2122-2123
78. 2124-2125	78. 2124-2125
79. 2126-2127	79. 2126-2127
80. 2128-2129	80. 2128-2129
81. 2130-2131	81. 2130-2131
82. 2132-2133	82. 2132-2133
83. 2134-2135	83. 2134-2135
84. 2136-2137	84. 2136-2137
85. 2138-2139	85. 2138-2139
86. 2140-2141	86. 2140-2141
87. 2142-2143	87. 2142-2143
88. 2144-2145	88. 2144-2145
89. 2146-2147	89. 2146-2147
90. 2148-2149	90. 2148-2149
91. 2150-2151	91. 2150-2151
92. 2152-2153	92. 2152-2153
93. 2154-2155	93. 2154-2155
94. 2156-2157	94. 2156-2157
95. 2158-2159	95. 2158-2159
96. 2160-2161	96. 2160-2161
97. 2162-2163	97. 2162-2163
98. 2164-2165	98. 2164-2165
99. 2166-2167	99. 2166-2167
100. 2168-2169	100. 2168-2169