



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Lichkov

IČO: 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 **2023**.

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 16.11.2023

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.11.2023.

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 10.07.2023.

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 2023, zveřejněný od 15.11.2022 - 13.12.2022
Rozpočtová opatření	č. 1/2023, 4/2023, 7/2023, 8/2023, 10/2023 schválená na jednání ZO dne 13.2.2023, 12.6.2023, 10.8.2023, 11.9.2023, 13.11.2023 č. 2/2023, 3/2023, 5/2023, 6/2023, 9/2023 schválená starostou obce dne 28.4.2023, 31.5.2023, 26.6.2023, 29.6.2023, 30.10.2023 na základě předaných kompetencí ze dne 14.11.2022 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2023, schválený na jednání ZO dne 12.12.2023 jako přebytkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a 3119 5331, 3421 5229, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.12.2022
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 12.12.2022 ve schváleném rozpočtu na rok 2023 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 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 2022, návrh zveřejněný od 24.4.2023 dosud, schválený na jednání ZO dne 12.6.2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.6.2023 včetně příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS č. 2406060379/0800 za červen 2023, kontrolováno na účtování z běžného účtu vedeného u ČNB č. 94-12114611/0710 za leden - říjen 2023, kontrolováno na účtování finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2023 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2023 a na vykázaný stav k 30.9.2023 v části VI. výkazu FIN 2-12M
Faktura	faktura vydaná, přijatá k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČS č. 2406060379/0800 za červen 2023, kontrolováno na účtování faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře - předpis pohledávky/závazků, inkaso pohledávky/úhrada závazku
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za rok 2023 vedena v modulu programu Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za rok 2023, vedena v modulu programu Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - červenec 2023 podle mzdových listů výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena na jednání ZO dne 12.12.2022, s účinností od 1.1.2023
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc říjen 2023, kontrolováno na účtování (účetní doklad č. 1010)
Pokladní kniha	za rok 2023 vedený v modulu programu Data IT

(deník)	stav v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a rozpočtové položce 5182 k 30.9.2023 je totožný
Příloha rozvahy	sestavený k 30.9.2023
Rozvaha	sestavená k 30.9.2023 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Účetní doklad	č. 60028 ze dne 28.6.2023 (zařazení do majetku - bezúplatné převod pozemku) č. 90005 ze dne 5.9.2023 (zařazení do majetku - bezúplatný převod movité věci) č. 19002 ze dne 2.10.2023 (zařazení do majetku - vykoupený pozemek) č. 90022 ze dne 22.9.2023 (vyřazení z majetku - prodaný pozemek, zařazení do majetku - věcné břemeno - obec oprávněná)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2023 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 30.9.2023, 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 30.9.2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2023
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2023, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2022
Darovací smlouvy	z obdržného seznamu poskytnutých finančních darů v období 2023 byly vybrány následující darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 20.2.2023, schválena ZO dne 13.2.2023, Obec dárce, Domov pod hradem Žampach obdarovaný, finanční dar v celkové výši 6.000 vyplacen bezhotovostním převodem dne 21.2.2023 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě darovací smlouva ze dne 21.4.2023, schválena starostou obce na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, § 99 odst. 2), Obec dárce, Hasičský sportovní klub Ústí nad Orlicí, z.s. obdarovaný, finanční dar v celkové výši 15.000 Kč vyplacen bezhotovostním převodem dne 24.4.2023 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2023, technické zabezpečení voleb, od 9.1. - 31.1.2023 ze dne 2.1.2023, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, distribuce hlasovacích lístků voličům, 424 ks, 2.1.2022 - 10.1.2023
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	z obdržného seznamu poskytnutých dotací v období 2023 byla vybrána následující poskytnutá dotace: žádost o dotaci přijata na Obecním úřadě Lichkov dne 10.8.2023 (č.j. 772/937/2023), žadatel TJ Tatran Lichkov, z.s., účel: pořízení Herní sestavy Monkey´s Camelot 1 -100, požadovaná výše: 10.000 Kč

	<p>veřejnoprávní smlouva o dotaci "Podpora práce s mládeží" č.j.: OULi/772/eč.958/2023-STAR ze dne 29.8.2023, schválena ZO dne 10.8.2023 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování nejpozději do 31.1.2023 (vyúčtování přijato na Obecním úřadě Lichkov dne 9.10.2023 (č.j. 920/1127/2023), dotace v celkové výši 10.000 Kč vyplacena bezhotovostním převodem dne 1.9.2023 na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 38.600,- Kč. Uznatelné výdaje činí 26.849,- Kč.</p> <p>Vratka ve výši 11.751,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 03.07.2023, na akci "Rozšíření veřejného osvětlení", ve výši 100 %, max. však ve výši 155.000,- Kč. S použitím a vyúčtováním do 31.12.2023. Právní jednání bylo projednáno a schváleno na jednání ZO dne 12.6.2023.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>z obdrženého seznamu smluv na převod vlastnických práv v období 2023 byly vybrány následující smlouvy:</p> <p>smlouva o bezúplatném převodu č. 1006992350 ze dne 14.6.2023, schválena ZO dne 3.4.2023, Obec nabyvatel, Česká republika - Státní pozemkový úřad, předmět smlouvy: převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 588/8 v k.ú. Lichkov, právní účinky vkladu do KN ke dni 28.6.2023 (sp.zn. V-5303/2023-611), výše ocenění předmětu darování ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, činí celkem 83,39 Kč</p> <p>smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 5.9.2023, schválena ZO dne 10.8.2023, Obec nabyvatel, Česká republika - Hasičský záchranný sbor Pardubického kraje převodce, předmět smlouvy: bezúplatný převod movitého majetku Automobil speciální požární CAS 24, Tatra T815, výše ocenění předmětu darování ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů: pořizovací cena 7.817.034,20 Kč, zůstatková cena k 30.9.2023 Kč 16.564,58 Kč</p> <p>kupní smlouva č.j.:OULi786/eč.964/2023-STAR ze dne 14.9.2023, schválena ZO dne 11.9.2023, Obec kupující, soukromá osoba prodávající, předmět smlouvy převod vlastnických práva pozemkových parcel č. 86/3 – trvalý travní porost o výměře 4 m2 v hodnotě Kč 1.150, č. 92/5 – zahrada o výměře 13 m2 v hodnotě Kč 3.730, č. 98/2 – trvalý travní porost o výměře 6 m2 v hodnotě Kč 1.720, č. 1249/2 – trvalý travní porost o výměře 1 m2 v hodnotě Kč 290 vše v k.ú. Lichkov, právní účinky vkladu do KN ke dni 2.10.2023 (sp.zn. V-7706/2023-611), kupní cena v celkové výši 6.890 Kč uhrazena bezhotovostním převodem z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 3.10.2023 připsáním na účet prodávajícího uvedeného ve smlouvě</p>

	<p>kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrských sítí na pozemku parcelního č. 107/1 v k.ú. Lichkov, obce Lichkov, okr. Ústí nad Orlicí č.j.: OULi/528/eč.987/2023-STAR ze dne 14.9.2023, Obec prodávající a oprávněný, soukromé osoby kupující a povinní, schválena ZO dne 11.9.2023, předmět smlouvy: převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 107/1 - zahrada o výměře 470 m2 v k.ú. Lichkov, služebnost zřízena bezúplatně, kupní cena v celkové výši 148.520 Kč uhrazena bezhotovostním převodem na běžný účet obce vedeného u ČS dne 18.9.2023</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>z obdrženého seznamu uzavřených smluv o zřízení věcného břemene v období 2023 byla vybrána následující smlouva: smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti č. IV-12-2022115/VB/01 ze dne 16.2.2023, schválená ZO dne 13.2.2023, Obec povinná, ČEZ Distribuce, a.s. oprávněná, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.2.2023 (sp.zn. V-1435/2023/611), povinnost k pozemkové parcela č. 733/1 v k.ú. Lichkov, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 2.000 Kč bez DPH, vystavena faktura-daňový doklad variabilní symbol 2023000042 se splatností 16.4.2023, fakturovaná částka v celkové výši 2.420 Kč včetně DPH uhrazena připsáním částky na běžný účet obce vedeného u ČS dne 14.4.2023</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 12.12.2022, 13.2.2023, 3.4.2023, 12.6.2023, 10.8.2023, 11.9.2023</p>
Finanční výbor	<p>č. 1/2023 ze dne 9.2.2023, č. 2/2023 ze dne 5.6.2023, č. 3/2023 ze dne 6.9.2023, č. 4/2023 ze dne 6.11.2023</p>
Kontrolní výbor	<p>ze dne 9.1.2023, 3.4.2023, 4.9.2023, 23.10.2023</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 4/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2023, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 15.09.2022 č. 3/2022 o místních poplatcích, úč. od 1.1.2023, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 15.09.2022 č. 5/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2023, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 15.11.2022</p>
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	<p>sestavená k 30.9.2023, kontrolováno na proúčtování rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 v souladu se schválením zřizovatelem</p>
Schvalování účetních závěrek	<p>zastupitelstvo obce dne 12.6.2023 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2022 - obce Lichkov, výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 326.636,68 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) - zřízené příspěvkové organizace, schválilo výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 5.372,31 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace</p>

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.

Podpisy kontrolorů:


Bc. Zdeňka Fassnerová

Zdeňka Fassnerová

 Digitální podpis:
20.11.2023 16:35

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Škarková

 Digitální podpis:
19.11.2023 23:02

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lichkov o počtu 6 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen dne 16.11.2023 starosta obce.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lichkov byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Lichkov
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Doložka podle § 69a odst. 4 zákona č. 499/2004 Sb. a § 24 odst. 3 vyhlášky č. 259/2012 Sb. pro změnu datového formátu dokumentu v digitální podobě.

Dokument na vstupu byl podepsán a platnost elektronického podpisu (značky) byla ověřena.

Údaje o elektronickém podpisu: číslo certifikátu **015C30E6**, vydavatel **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.**, signatář **Zdeňka Fassnerová, PARDUBICKÝ KRAJ**.

Údaje o časovém razítku: datum a čas **20.11.2023 16:35:49**, číslo časového razítka **4C113E2C724278F655B7CD52D348ACD**, vydavatel **PostSignum TSA - TSU 1, Česká pošta, s.p.**.

Název souboru, nad kterým proběhla změna datového formátu:
Zápis_dílčí_2023_DIGI - Lichkov (01.01.2023 - 16.11.2023).pdf

Původní datový formát: **.PDF**

Subjekt, který změnu formátu dokumentu provedl:
Obec Lichkov

Datum vyhotovení ověřovací doložky: **21.11.2023**

Jméno a příjmení osoby, která změnu formátu dokumentu provedla:
Denisa Sejkorová