



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Obecní úřad Lichkov	Čís. dopor.
Došlo dne: 6.11.2015	Zpracoval: 28
Čís.j.: 565/2015	Ukl.znak:
Příloha: 4	10517

Výtisk č. 2

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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 6.11.2015

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6.11.2015.

Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- **Mgr. Roman Ríchtr - starosta obce**
- **Denisa Sejkorová - účetní obce**

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 1.7.2015

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. 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, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Lichkově dne 6.11.2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....*Fassnerová*.....

Libuše Zelinková

LZ

.....*Škarková*.....

Zdeňka Škarková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

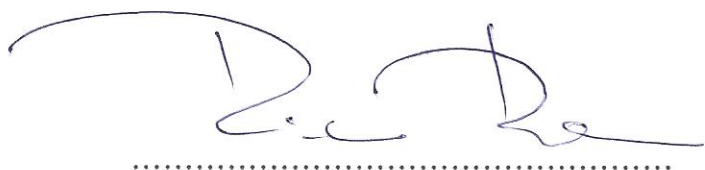
Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byla seznámena, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického 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 zvlášť 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, v platném znění.

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 a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta obce dne 6. 11. 2015.



Dne: 6.11.2015



Rozdělovník :

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

Příloha

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2015, zveřejněný na obou úředních deskách
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2015, schválená na jednání ZO dne 19.12.2014
Rozpočtová opatření	č. 1/2015 – schválené na jednání ZO dne 15.4.2015 č. 2/2015 – schválené na jednání ZO dne 17.6.2015 č. 3/2015 – schválené na jednání ZO dne 1.7.2015 č. 4/2015 – schválené na jednání ZO dne 9.9.2015 č. 5/2015 – schválené na jednání ZO dne 14.10.2015
Rozpočtový výhled	na rok 2012 - 16 a 2015 - 19
Schválený rozpočet	na rok 2015, schválený na jednání ZO dne 12.2.2015
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.2.2015 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Základní škola a mateřská škola Lichkov
Závěrečný účet	za rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách, schválený na jednání ZO dne 17.6.2015 s výrokem bez výhrad
Bankovní výpis	z účtu u ČS a ČNB a z úvěrové účtu u ČS u za měsíc červen - září 2015 včetně předkontace
Faktura	přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u ČS za měsíc červen - září 2015 včetně předkontace
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 06/2015
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2015
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc leden - červen 2015 včetně předkontace
Pokladní kniha (deník)	za období leden - červen 2015
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2015
Rozvaha	sestavená k 30.9.2015
Účetní doklad	č. 80005 z 5.8.2015 (zařazení darovaného pozemku), č. 80026 z 26.8.2015 (vyřazení pozemku), č. 70007 z 7.7.2015 (vyřazení pozemku) č. 80031 z 31.8.2015 (zařazení věcného břemene do majetku)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený k 31.10.2015
Výkaz zisku a ztráty	sestavený 30.9.2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.9.2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2015

Darovací smlouvy	č. S/OM/7071/14/MB ze dne 14.7.2015 na p.p.č. 592/1, dárce Pardubický kraj, schválena na ZO dne 17.6.2015, právní účinky zápisu do KN k 5.8.2015
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2015 a 16.10.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na akci Výměna nádrže na vozidle CAS ve výši 50.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 18.9.2015, č. 4B0526C na výměnu dveří a oken na 46.208 Kč bez DPH.
Smlouvy o dílo	ze dne 28.4.2015 a dodatek ze dne 16.6.2015 na akci Oprava střechy na č.p. 189
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 22.7.2015 (obec prodávající) schválena na ZO dne 22.7.2015, právní účinky zápisu do KN ke dni 28.7.2015, kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě na služebné věci ze dne 4.5.2015 (obec prodávající) schválena na ZO dne 15.4.2015, právní účinky zápisu do KN ke dni 12.6.2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 22.7.2015 na úřední desce od 21.6.2004 do 12.7.2004, ke kupní smlouvě ze dne 4.5.2015 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 24.2.2015 do 16.3.2015
Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci Oprava střechy na č.p. 189
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad včetně dodatků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.2014, 12.2.2015, 11.3.2015, 15.4.2015, 17.6.2015, 1.7.2015, 9.9.2015, 14.10.2015
Činnost finančního výboru	zápisy 4.2.2015, 15.4.2015, 2.6.2015, 7.9.2015
Obecně závazné vyhlášky	upravující místní poplatky
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání 17.6.2015 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014: - Obce Lichkov - PO Základní škola a mateřská škola Lichkov výsledek hospodaření PO a jeho převedení do fondu schválen na jednání zastupitelstva obce dne 12.2.2015