



Obecní úřad Lichkov		Čís. dopor.
Došlo dne :	28. 5. 2016	Zpracoval:
Čís.j.	333/2016	Ukl.znak:
Příloha :	9	105M

obce Lichkov
IČ: 00279161

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6. listopadu 2015 jako Dílčí přezkoumání

27. května 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, a **bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem č.j.: KrÚ 46855/2015 ze dne 28.7.2015 a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6.11.2015
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.5.2016

Přezkoumání vykonaly:

- 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 1.7.2015.

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 úkol, vzdáním se práva podat námitky, byl učiněn dne 27.5.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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

7. Ustanovení § 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 10,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,75 %

Lichkov, dne 27.5.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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 uvedené 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.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 10 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lichkov o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Roman Richtř

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Mgr. Roman Richtr

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Denisa Sejkorová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce



Převzal:

Mgr. Roman Richtr

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

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
- č. 6 - 9/2015, 11 - 12/2015 - schválené starostou obce na základě předaných kompetencí
- č. 10/2015 - schválené na jednání ZO dne 11.11.2015
- č. 13/2015 - schválené na jednání ZO dne 16.12.2015
- č. 14/2015 - schválené na jednání ZO dne 13.1.2016

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, listopad - prosinec 2015 včetně předkontace

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u ČS za měsíc červen - září, listopad - prosinec 2015 včetně předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za období 06/2015, 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedené fyzické a dokladové inventuře k 31.12.2015, plán inventur ze dne 11.11.2015, proškolení členů IK dne 2.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 13.1.2016

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 398), program Data IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 424), program Data IT

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2015
- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc leden - červen 2015, listopad 2015 včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - červen 2015, červenec - prosinec 2015, program Data IT

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2015, 31.12.2015

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)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestavený k 31.10.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený 30.9.2015, 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.9.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.9.2015, 31.12.2015

Darovací smlouvy

- č. S/OM/7071/14/MB ze dne 14.7.2015 na ppč. 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
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Oprava místních komunikací ve vlastnictví obce Lichkov, na katastru obce Lichkov, poškozených v rámci likvidace kalamity z 8. července 2015 ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na činnost a provoz Informačního centra Lichkov ve výši 2.306,- 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

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 12.11.2015 (obec povinná), právní účinky vkladu do KN ke dni 24.11.2015

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
- Jednací řád Zastupitelstva obce Lichkov, úč. od 13.1.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontrola PO Základní škola a mateřská škola Lichkov dne 10.11.2015

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, 6.11.2015, 7.12.2015

Činnost kontrolního výboru

- zápisy ze dne 10.6.2015, 17.6.2015 společný s FV, 14.9.2015, 9.11.2015

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 Lichkovvýsledek hospodaření PO a jeho převedení do fondu schválen na jednání zastupitelstva obce dne 12.2.2015