



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Výtisk č. 2

Obecní úřad Lichkov		Čís. dopor.
Došlo dne : 28. 8. 2016	Zpracoval: ZŠ	
Čís. j.: 546 / 2016	Ukl. znak: LUDN	
Příloha : φ		

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 29.9.2016

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29. 9. 2016.

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

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 4. 7. 2016 a 18. 7. 2016.

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 hospodářský 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 29.9.2016

Podpisy kontrolorů:

Jitka Dušková

.....

.....

Bc. Zdeňka Fassnerová
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 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, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce/města/DSO 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 29. 9. 2016.



Dne: 29.9.2016

Mgr. Roman Richtř

starosta obce



Rozdělovník :

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

Příloha

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující doklady a jiné materiály:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 17.12.2015 do 14.01.2016
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2016 schválena ZO dne 16.12.2015
Rozpočtová opatření	č. 1/2016 schváleno ZO dne 24.2.2016 č. 2/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 29.2.2016 č. 3/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 9.3.2016 č. 4/2016 schváleno ZO dne 13.4.2016 č. 5/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 22.4.2016 č. 6/2016 schváleno ZO dne 18.5.2016 č. 7/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 31.5.2016 č. 8/2016 schváleno ZO dne 22.6.2016 č. 9/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 28.6.2016 č. 10/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 30.6.2016 č. 11/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 11.7.2016 č. 12/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 29.7.2016 č. 13/2016 schváleno v kompetenci starosty dne 31.8.2016 č. 14/2016 schváleno ZO dne 14.9.2016
Rozpočtový výhled	na rok 2015 - 2019 schválen ZO dne 17.6.2015 na rok 2016 - 2020 schválen ZO dne 22.6.2016
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen ZO dne 13.1.2016 včetně změn projednaných na zastupitelstvu
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazný ukazatel pro zřízenou PO ZŠ a MŠ Lichkov na rok 2016 ze dne 29.3.2016
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO dne 22.6.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 30.5.2016 do 15.6.2016
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu (231 41) za měsíc 5 a 8/2016; výpisy z účtu (231 42) za měsíc 4 - 8/2016
Evidence poplatků	za místní poplatek za odpady a ze psů vedena v programovém modulu Data IT, předpis účetním dokladem č. 1201 z 1.1.2016 a č. 1208 z 1.8.2016
Faktura	dodavatelské faktury k výpisům z běžného účtu (231 41) za měsíc 5 a 8/2016, včetně účtovacích předpisů
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy za leden - srpen 2016, ZO dne 13.1.2016 s účinností od 1.2.2016 schválilo změny odměn neuvolněných zastupitelů, odměny jsou vypláceny v souladu s právními předpisy
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc 4 - 6/2016, včetně předpisu účtování

Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za měsíc 4 - 6/2016, včetně výpisu předkontace
Rozvaha	za obec a za zřízenou PO ZŠ a MŠ ke dni 30.6.2016
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady k výpisům z běžného účtu (231 41) za měsíc 5 a 8/2016 a k výpisům z účtu (231 42) za měsíc 4 - 8/2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2016
Výkaz zisku a ztráty	za obec a za zřízenou PO ZŠ a MŠ ke dni 30.6.2016
Dohody o provedení práce	ze dne 4.1.2016 s V.P. na vedení kroniky na vítání občánků, odměna stanovena ve výši 100 Kč/hodina
Smlouvy o dílo	ze dne 13.6.2016, akce: kompletní dodávka materiálu a zhotovení elektroinstalace a revize v čp. 16 Lichkov, zhotovitel Zdeněk Mlynář, IČ. 16750322, cena díla 71.645 Kč s DHP, řad. č. 70011 na částku 71.645 Kč uhrazena dne 11.7.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 22.4.2016 (obec prodávající) na ppč. 754/1 a zřízení služebnosti inženýrské sítě (obec oprávněná) schválena ZO dne 13.4.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 6.5.2016, vyřazeno z majetku v měsíci květen 2016 v účetní hodnotě a zároveň zaúčtováno věcné břemeno na účet 028 v hodnotě 10.000 Kč smlouva o bezúplatném převodu majetku s omezujícími podmínkami (obec nabyvatel) ze dne 29.2.2016, převodce Úřad pro zastupování ve věcech majetkových, ppč. 264/2, účetní hodnota 10.330 Kč, právní účinky vkladu ke dni 3.3.2016, zařazeno do majetku 3.3.2016 za 10.330 Kč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 22.4.2016 na ppč. 754/1 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 22.4.2004 do 10.5.2004
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2015, 13.1.2016, 24.2.2016, 13.4.2016, 18.5.2016, 22.6.2016, 14.9.2016
Činnost finančního výboru	zápis z jednání ze dne 11.1.2016, 23.2.2016, 6.4.2016, 20.6.2016, 12.5.2016
Činnost kontrolního výboru	zápis z jednání ze dne 12.4.2016
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2014 o místních poplatcích (ze psů, za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného), účinnost 19.6.2014 č. 4/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, účinnost 1.1.2016, č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Lichkov, účinnost od 1.8.2015
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.4.2016 schválilo účetní závěrku PO Základní škola a mateřská škola Lichkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015, VH za rok 2015 nula, zastupitelstvo obce na svém jednání dne 22.6.2016 schválilo účetní závěrku obce Lichkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015