

SpZn: SZ\_042537/2019/KUSK  
Čj.: 001094/2020/KUSK

Stejnopis č.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **LICHOCEVES**

**IČ: 00640735**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 31.10.2019
- 11.03.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Lichoceves**  
Lichoceves 20  
252 64 Velké Přílepy

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková**  
**Jiřina Šamanová**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (dne 11.3.2020)**

#### **Zástupci obce:**

**Jana Muchová - starostka**  
**Ing. Jitka Janouchová - účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 11.03.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 21.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn od 26.11. do 19.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako přebytkový, v příjmech i výdajích členěný na položky, zveřejněn dne 21.12.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 17.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.1.2019, zveřejněno dne 15.2.2019
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 28.2.2019, zveřejněno dne 25.3.2019
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 31.3.2019, zveřejněno dne 15.4.2019
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 30.4.2019, zveřejněno dne 15.5.2019
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2019, zveřejněno dne 17.6.2019
- č. 11 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2019, zveřejněno 28.12.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednání společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve dnech 13.5. - 26.6.2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2019, 31.12.2019

### **Účetní deník**

- k 30.9.2019, 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 27.9.2019 do faktury č. 19-200-00109, k 31.12.2019 do faktury č. 19-200-00167

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 6.8.2019 do faktury č. 19-220-00006, k 31.12.2019 do faktury č. 19-220-00013

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 19-200-00019 ze dne 6.3.2019 - č. 19-200-00024 ze dne 26.3.2019, č. 19-200-00057 ze dne 2019 - č. 19-200-00066 ze dne 18.6.2019, č. 19-200-00145 ze dne 1.12.2019 - č. 19-200-00166 ze dne 30.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 19-220-00001 ze dne 30.1.2019 - č. 19-220-00004 ze dne 13.7.2019, č. 19-220-00008 ze dne 14.11.2019 - č. 19-220-00013 ze dne 31.12.2019

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3 za období od 1.3.2019 - do 31.3.2019, č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2019, č. 12 za období od 1.12.2019 - do 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 1.3.2019 - č. 9 ze dne 29.3.2019, č. 15 ze dne 6.6.2019 - č. 16 ze dne 28.6.2019, č. 22 ze dne 30.9.2019, č. 27 ze dne 6.12.2019 - č. 28 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 19-801-00122 - č. 19-801-00181, č. 19-801-00306 - č. 19-801-00375, č. 19-801-00716 - č. 19-801-00807
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 19-804-00006 - č. 19-804-00009, č. 19-804-00016 - č. 19-804-00017, č. 19-804-00028 - č. 19-804-00029
- k převodu hospodářského výsledku - č. 1906-000108

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.05 hod. činí Kč 16 763,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-00164 ze dne 30.10.2019

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- č. 19-701-00028 ze dne 1.3.2019 - č. 19-701-00050 ze dne 31.3.2019, č. 19-701-00093 ze dne 4.6.2019 - č. 19-701-00111 ze dne 28.6.2019, č. 19-701-00150 ze dne 30.9.2019, č. 19-701-00164 ze dne 30.10.2019, č. 19-701-00186 ze dne 2.12.2019 - č. 19-701-00217 ze dne 31.12.2019

### **Evidence poplatků**

- za psy, za užívání veřejného prostranství a poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu stanoven Obecně závaznou vyhláškou č. 2/2015, vedena v excelovských tabulkách

### **Evidence pohledávek**

- vedena v excell tabulkách

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Pohoda

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace za rok 2019: Plán inventur ze dne 30.11.2019, Proškolení ze dne 16.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 pro obec Lichoceves a příslušná katastrální území, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 7.2.2020.

### **Mzdová agenda**

- výplatní listky pí E.G. (období červen, srpen 2019) a výplatní listky pí M.G. (období květen, červen 2019)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky uvolněné starostky za měsíc leden - září 2019, Mzdový list za rok 2019 uvolněné starostky

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.6.2019 a Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Noutonice ze dne 26.6.2019

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- ke dni 30.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ke dni 30.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4.10.2019, zhotovitel Buchty a Loutky, spolek, předmětem smlouvy je provedení představení Vánoční raketa, cena Kč 8 000,00.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 8.4.2019 uzavřená s pí M.G. na úklid a úpravu veřejných prostranství a hřbitova, vč. drobných kamenických oprav, na období od 1.5. do 31.12.2019, v rozsahu max. 300 hodin
- ze dne 31.5.2019 uzavřená s pí E.G. na pomocné administrativní práce, na období od 1.6. do 31.12.2019, v rozsahu max. 300 hodin

### **Smlouvy ostatní**

- Dohoda o společné žádosti o dotaci a společném pořízení kompostérů, štěpkovače a kontejneru na textil ze dne 1.10.2019. Smluvními stranami jsou obce Holubice, Únětice a Lichoceves, obec Lichoceves se zavazuje doplatit Kč 42.401,96.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 2 ze dne 19.12.2018 (schválení rozpočtu), č. 3 ze dne 16.1.2019, č. 4 ze dne 15.4.2019, č. 5 ze dne 26.6.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky) a č. 6 ze dne 30.9.2019, č. 7 ze dne 27.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lichoceves, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Lichoceves:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>4,14 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,77 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lichoceves 11.03.2020

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....  
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí