

SpZn: SZ_064955/2018/KUSK
Čj.: 001001/2019/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LICHOCEVES

IČ: 00640735
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.02.2019
- 06.11.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lichoceves
Lichoceves 20
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (26.2.2019)
Ing. Petr Matoušek (6.11.2018)

Zástupci obce:

Jana Muchová - starostka
Jitka Janouchová - účetní (26.2.2019)
Regina Palmová - účetní (11.2018)

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníky 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 hospodář 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 26.02.2019 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

- na období 2014 - 2018, zveřejněn dne 9.1.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11. - 29.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako přebytkový, v příjmech i výdajích členěný na položky, zveřejněn dne 9.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 31.8.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 30.3.2018, zveřejněno dne 12.4.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 11.4.2018, zveřejněno dne 12.4.2018
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 21.5.2018, zveřejněno dne 24.5.2018
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 17.6.2018, zveřejněno dne 19.6.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 5.7.2018, zveřejněno dne 7.7.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 11.9.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 8.10.2018, zveřejněno dne 3.11.2018
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 19.11.2018, zveřejněno dne 19.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, s vyjádřením bez výhrad, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn ve dnech 25.4. - 27.6.2018, schválený závěrečný účet zveřejněn od 12.7.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.9.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 16.10.2018 do faktury č. 18-200-00134, k 31.12.2018 do faktury č. 18-200-00173

Kniha odeslaných faktur

- k 1.10.2018 do faktury č. 18-220-00012, k 21.12.2018 do faktury č. 18-220-00014

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 18-200-00023 ze dne 7.3.2018 - č. 18-200-00035 ze dne 12.4.2018, č. 18-200-00068 ze dne 11.6.2018 - č. 18-200-00079 ze dne 24.6.2018, č. 18-200-00151 ze dne 1.12.2018 - č. 18-200-00162 ze dne 19.12.2018

- dle knihy vydaných faktur - č. 18-220-00001 ze dne 3.1.2018 - č. 18-220-00005 ze dne 30.5.2018, č. 18-220-00010 ze dne 14.9.2018 - č. 18-220-00013 ze dne 6.11.2018

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - č. 3 za období od 1.3.2018 - do 31.3.2018, č. 6 za období od 1.6.2018 - do 30.6.2018, č. 12 za období od 1.12.2018 - do 31.12.2018
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 12.3.2018 - č. 7 ze dne 29.3.2018, č. 12 ze dne 14.6.2018 - č. 13 ze dne 29.6.2018, č. 26 ze dne 17.12.2018 - č. 28 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - č. 18-801-00136 - č. 18-801-00204, č. 18-801-00325 - č. 18-801-00397, č. 18-801-00713 - č. 18-801-00789
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 18-804-00008 - č. 18-804-00010, č. 18-804-00017 - č. 18-804-00019, č. 18-804-00037 - č. 18-804-00039
- k internímu dokladu (předpis mezd) - č. 18-240-00006, č. 18-240-00012
- k internímu dokladu (hospodářský výsledek) - č. 18-250-00004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.35 hod. činí Kč 42 758,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- č. 18-701-00051 ze dne 2.3.2018 - č. 18-701-00071 ze dne 29.3.2018, č. 18-701-00112 ze dne 1.6.2018 - č. 18-701-00132 ze dne 30.6.2018, č. 18-701-00249 ze dne 1.12.2018 - č. 18-701-00276 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad - vedena v excelových tabulkách

Evidence pohledávek

- vedena v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v programu Pohoda

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018: Plán inventarizace ze dne 20.12.2018, Proškolení ze dne 20.12.2018, Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2018 pro obec Lichoceves - k.ú. Lichoceves a k.ú. Noutonice a Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25.1.2019.

Mzdová agenda

- mzdové listy 1,2/2018, pracovníci na Dohodu o provedení práce, uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list uvolnění starostky a uvolnění předsedkyně finančního výboru za období leden - červen 2018, mzdový list za rok 2018 uvolnění starostky

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Noutonice za rok 2017 ze dne 28.3.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-VZ-3/2018 ze dne 31.1.2018 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 135 000,00 Kč, na dobu od 1.2.2018 do 31.10.2018. – Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.7.2018. Obec Lichoceves poskytuje o.p.s. Přemyslovské Střední Čechy dotaci ve výši Kč 5 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 10.7.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 s pí K.N. na kompletaci a distribuci volebních lístků (Kč 4,50/volič)
- ze dne 3.1.2018 s p. V.Š. na pomocné práce (do 300 hodin)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva a platový výměr pí J.Š. ze dne 31.1.2018 - uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o obstarání věci ze dne 20.12.2018. E. S. IČ 16975383 (obstaratel) zajistí pro obec Lichoceves (objednatel) odchyt a péči o zatoulané psy. Cena za poskytované služby činí Kč 20,00 na jednoho obyvatele, na jeden rok. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 19.12.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla rozpočtového provizoria ze dne 19.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2017 (rozpočet), 28.3. (účetní závěrky), 27.6. (závěrečný účet), 3.10.2018, 2.11.2018 (ustavující) a 29.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o průběhu kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Noutonice ze dne 3.12.2018. Předmětem kontroly prověření účetnictví po formální stránce ke dni 30.11.2018.

V kontrolovaném období obec Lichoceves, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 2018 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	4,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

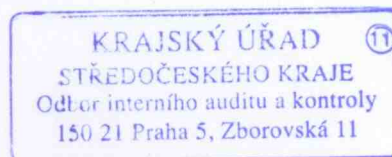
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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 26.02.2019



Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

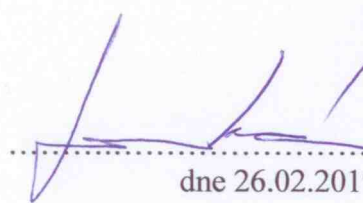
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lichoceves o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Muchová, starostka obce.

Jana Muchová
starostka obce Lichoceves


.....
dne 26.02.2019

