

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_075219/2014/KUSK  
Čj.: 000714/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## LICHOCEVES

IČ: 00640735  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2014
- 17. 4. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Lichoceves**  
Lichoceves 20  
252 64 Velké Přílepy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková (6.11.2014)**  
**Irena Kovářiková (17.4.2015)**

#### Zástupci obce:

**Jana Muchová - starostka**  
**Kateřina Ondřejová - předsedkyně**  
finančního výboru  
**Regina Palmová - zpracování účetnictví**

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
17. 4. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2014 - 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 5.12.2013 do 10.1.2014

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v položkovém členění dne 30.12.2013 jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014
- č. 2 - zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2014
- č. 3 - zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9.2014
- č. 4 - zastupitelstvo obce schválilo dne 8.10.2014
- č. 5 - zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, zveřejněn od 26.5. do 27.6.2014, zastupitelstvem obce schválen dne 27.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"

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

- k 30.4., 30.6., 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 21.1.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

### **Rozvaha**

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- březen - červen 2014, listopad - prosinec 2014

### **Kniha došlých faktur**

- březen - duben 2014, listopad - prosinec 2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- březen - září 2014

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 14-200-00027 - 14-200-00060 za období od 3.3. do 30.4.2014, č. 14-200-00155 - 14-200-00198 od 3.11. do 30.12.2014
- vydané faktury č. 14-220-00001 - č. 14-220-00016 za období od 5.3. do 22.12.2014,

### **Bankovní výpis**

- č. 3 - č. 5 za období od 1.3. do 31.5.2014, č. 9 ze dne 30.9.2014, č. 11 - č. 12 za období od 1.11. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - základní běžný účet
- č. 20 ze dne 30.9.2014, č. 28 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB
- č. 1 ze dne 28.3.2014, k bankovnímu účtu č. 27-2166690639/0100 vedenému u KB a.s. - termínovaný účet

### **Účetní doklad**

- č. 14-801-00105-106, č. 14-801-00108, č. 14-801-00118-123, č. 14-801-00125, č. 14-801-00133, č. 14-801-00147-149, č. 14-801-00154, č. 14-801-00169-168, č. 14-801-00171-172, č. 14-801-00174, č. 14-801-00179-182, č. 14-801-00187-188, č. 14-801-00191-192, č. 14-801-00197, č. 14-801-00233, č. 14-801-00584 - č. 14-801-00676, k základnímu běžnému účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B., a.s

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 1.4. do 30.6.2014, od 1.11. do 31.12.2014
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 6.11.2014 ve výši 16 826,00 Kč v 10,10 hod. (k d.č. 14-701-00219 ze dne 6.11.2014), souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 14-701-00066 - č. 14-701-00140, č. 14-701-100217 - č. 14-701-100285

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2014, vedena ručně - dle jednotlivých poplatků

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2014, vedena v PC - software Pohoda

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

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur ze dne 26.9.2014, inventurní soupisy k 31.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015, proškolení členů inv. komise ze dne 12.12.2014, výpisy z listů vlastnictví pro obec Lichoceves a příslušná k.ú. k 31.12.2014

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky 9/2014, pí J. Muchová, uvolněná starostka
- mzdové listy 11-12/2014, pí J. Muchová, uvolněná starostka, K. Ondřejová, uvolněná předsedkyně finančního výboru

### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka obce za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 16.4.2014.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 24.10.2014, s fa Froněk, spol. s r. o., Rakovník, na zhotovení díla "Rekonstrukce autobusového obratiště a konečné zastávky linkových spojů", cena díla ve výši 833 604,- Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.10.2014.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 23.6.2014, kdy obec prodala pozemek st.p. č. 209/23 (236 m2), st.p.č. 86 (42 m2) v k.ú. Noutonice, zastupitelstvo obce schválilo dne 2.6.2014.
- Kupní smlouva ze dne 27.6.2014, kdy obec prodala pozemek st.p. č. 107 (24 m2, st.p.č. 209/9 (380 m2), v k.ú. Noutonice, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014.
- Kupní smlouva ze dne 4.9.2014, kdy obec prodala pozemek st.p. č. 111 (32 m2) v k.ú. Noutonice, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 19.5.2014, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 9 000,00 Kč, na zajištění docházky v měsíci lednu až červnu školního roku 2013 - 2014, do soukromého předškolního zařízení, Spolek Centrum SRDÍČKO o.s., Praha 6 - Přední Kopanina (obdarovaný), zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014.
- Darovací smlouva ze dne 19.5.2014, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 6 000,00 Kč, na podporu docházky v měsíci září až prosinec školního roku 2013 - 2014, do soukromého předškolního zařízení Dětské studio SLUNÍČKO, Buštěhrad - Mgr. L.Filová (obdarovaný), zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014.

- Smlouva mezi obcí Lichoceves a arche noVa-Initiative fur Menschen in Not e.V., Dresden, Německo (iniciativa pro člověka v tísní , registrované sdružení), ze dne 4.8.2014, kdy obec získala dar ve výši 262 883,00 Kč na podporu při odstraňování věcných škod vzniklých povodní v roce 2013 v obci Lichoceves, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9.2014.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 26.9.2014, kterou obec propachtuje soubor zemědělských pozemků o celkové výměře 10 643 ha v k.ú. Noutonice, pachtýř p. O.P., uzavřeno na dobu neurčitou, pachtovné 2 000,00 Kč za pachtovní rok/ha orné půdy a 1 000,00 Kč pachtovní rok/ha trvalého travního porostu, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9.2014.
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 9.10.2014, kterou obec propachtuje pozemek o celkové výměře 5 217 ha v k.ú. Noutonice, pachtýř p. M.S., uzavřeno na dobu neurčitou, pachtovné 2 000,00 Kč za pachtovní rok/ha orné půdy, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.10.2014.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- zveřejněn od 20.11.2013 - kontinuálně vyvěšeno do dokončení prodeje všech nabízených pozemků - ke Kupní smlouvě ze dne 23.6.2014
- zveřejněn od 20.11.2013 - kontinuálně vyvěšeno do dokončení prodeje všech nabízených pozemků - ke Kupní smlouvě ze dne 27.6.2014
- zveřejněn od 20.11.2013 - kontinuálně vyvěšeno do dokončení prodeje všech nabízených pozemků - ke Kupní smlouvě ze dne 4.9.2014
- zveřejněn od 8.9. 2014 - kontinuálně vyvěšeno do současnosti - ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 26.9.2014
- zveřejněn od 8.9. 2014 - kontinuálně vyvěšeno do současnosti - ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 9.10.2014

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.**

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (SZIF) ze dne 2.6.2014 - název projektu: Obnova historického parku u kostela sv. Jana Křtitele v Noutonicích, ve výši 60 156,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.1.2014.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 5.5.2014, p. V. Š. - obkladačské práce v bytě čp. 11 v Noutonicích (do 300 hod.)
- ze dne 25.8.2014, p. P. P. - údržba veřejné zeleně (do 300 hod.)
- ze dne 1.9.2014, pí D. N. - úklidové práce v obecních nemovitostech (do 300 hod.)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu 2.kategorie ve smyslu Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory SZIF v programu rozvoje venkova na akci "Rekonstrukce autobusového obratiště a konečné zastávky linkových spojů", nabídková cena vybraného zhotovitele fa Froněk, spol. s r. o., Rakovník je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo (výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, zápis o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7.10.2014, vč. prohlášení o nepodjatosti, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.10.2014 vč. prohlášení o nepodjatosti, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.10.2014). Smlouva o dílo ze dne 24.10.2014. Veřejná zakázka zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.9.2014, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky zveřejněno na profilu zadavatele dne 16.10.2014.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce, účinnost od 17.4.2014.

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

- ze dne 30.12.2013 (schválený rozpočet), ze dne 17.1., 16.4., 2.6., 27.6., 25.9., 8.10., 10.11. (ustavující zasedání), 19.12.2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Lichoceves, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

