

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_072156/2015/KUSK
Čj.: 163585/2015/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LICHOCEVES

IČ: 00640735
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2015 bylo zahájeno dne 8. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2016
- 22. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lichoceves
Lichoceves 20
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 6.4.2016)

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, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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:
6. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2014 - 27.1.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2014 jako přebytkový, v položkovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.8.2015
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015
- č. 7, 8 - schválena zastupitelstvem obce dne 28.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2015, s vyjádřením " s výhradami", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 24.4.2015 - 22.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 22.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 25.9.2015 do č. fa 15-200-00109, k 21.12.2015 do č. fa 15-200-00166

Kniha odeslaných faktur

- k 19.8.2015 do č. fa 15-220-00007, k 17.12.2015 do č. fa 15-220-00012

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 15-220-00002 ze dne 3.6.2015 - č. 15-220-00006 ze dne 27.7.2015, č. 15-220-00009 ze dne 18.11.2015 - č. 15-220-00012 ze dne 17.12.2015
- dle knihy došlých faktur č. 15-200-00069 ze dne 1.6.2015 - č. 15-200-00078 ze dne 25.6.2015, č. 15-200-00143 ze dne 4.12.2015 - č. 15-200-00166 ze dne 21.12.2015

Bankovní výpis

- č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - základní běžný účet č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015
- č. 27-2166690639/0100 vedenému u KB a.s - termínovaný účet, zrušen - září 2014
- č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - běžný účet č. 9 ze dne 30.4.2015 - č. 13 ze dne 30.6.2015, č. 24 ze dne 17.12.2015 - č. 25 ze dne 31.12.2015

