

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

### **LICHOCEVES**

**IČ: 00640735**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2017 bylo zahájeno dne 23.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 10.04.2018

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:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

**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**

**Zástupci obce:**

**Jana Muchová** - starostka  
**Kateřina Ondřejová** – finanční výbor  
**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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 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,
- 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
10.04.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období r. 2014 - 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 28.11.2016 - 20.12.2016 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako schodkový, závazné ukazatele dle příloh k zápisu ze zasedání zastupitelstva - návrhu i schváleného rozpočtu pouze v druhovém členění rozpočtové skladby (tj. vybrané položky bez použití paragrafů i ve výdajích), schodek kryt přebytkem hospodaření minulých let, zveřejněn od 20.12.2016 do 9.1.2018

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

- dopisem ze dne 31.8.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2017, zveřejněno dne 27.3.2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, zveřejněno dne 14.6.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, zveřejněno dne 14.6.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2017, zveřejněno dne 31.8.2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 30.11.2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 4.12.2017
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněno dne 30.12.2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn 26.5.2017 na pevné i elektronické úřední desce

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

- k 30.6., 31.12.2017 ze dne 28.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.6., 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017 - použito dle potřeby

### **Hlavní kniha**

- k 31.12. 2017 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- k 31.12. 2017 - dle potřeby
- 

### **Kniha došlých faktur**

- k 29.12.2017 do faktury č. 17-200-00210 - namátkově dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.12.2017 do faktury č. 17-220-00021 - namátkově dle potřeby

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 17-200-00077 ze dne 6.6.2017 - č. 17-200-00090 ze dne 27.6.2017, č. 17-200-00190 ze dne 1.12.2017 - č. 17-200-00203 ze dne 15.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - č. 17-220-00007 ze dne 31.5.2017 - č. 17-220-00010 ze dne 31.5.2017, č. 17-220-00019 ze dne 8.12.2017 - č. 17-220-00021 ze dne 30.12.2017

