

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 přezkoumávacím 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 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 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

