

Čj.: 002736/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_061387/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **LICHOCEVES**

**IČ: 00640735  
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Lichoceves za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.11.2020
- 04.06.2021

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Lichoceves  
Lichoceves 20  
252 64 Velké Přílepy**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová  
Irena Kovářiková  
Ing. Helena Francová (4.6.2021)**

#### **Zástupci obce:**

**Jana Muchová – starostka (4.6.2021)  
Radovan Koritenský - místostarosta obce (30.11.2020)  
Jitka Janouchová – účetní (4.6.2021)  
Dita Masopustová – předsedkyně fin. výboru  
Ing. Jitka Janouchová – účetní (30.11.2020)**

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 04.06.2021 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**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 - schválen dne 19.12.2018, zveřejněn dne 21.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn od 4.12. do 27.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako přebytkový, v příjmech i výdajích členěný na položky, zveřejněn dne 28.12.2019

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

- zaslány dopisem ze dne 27.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2020 schváleno v kompetenci starostky dne 31.1.2020, zveřejněno dne 28.2.2020
- č. 2 schválené starostkou obce dne 29.2.2020 – předloženo datum zveřejnění 27.3.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 25.4.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 3/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2020, zveřejněno dne 23.4.2020
- č. 5 schválené starostkou obce dne 12.5.2020 – předloženo datum zveřejnění 10.6.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 6 schválené starostkou obce dne 31.5.2020 – předloženo datum zveřejnění 25.6.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 7 schválené starostkou obce dne 30.6.2020 – předloženo datum zveřejnění 15.7.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 8 schválené starostkou obce dne 31.7.2020 – předloženo datum zveřejnění 22.8.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 9 schválené starostkou obce dne 31.8.2020 – předloženo datum zveřejnění 6.10.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno
- č. 10 schválené starostkou obce dne 31.10.2020 – zveřejněno 5.1.2021
- č. 11 schválené starostkou obce dne 30.11.2020 – zveřejněno 5.1.2021
- č. 12 schválené starostkou obce dne 31.12.2020 – k datu konečného přezkoumání 4.6.2021 nezveřejněno

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednání společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve dnech 23.4. - 24.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1.7.2020

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

- k 31.1.2020, k 31.3.2020 do CSÚIS odeslán dne 17.4.2020, k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 14.7.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán 29.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 14.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 8.11.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 11.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 14.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 8.11.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 11.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 14.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 8.11.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 11.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

### **Účetní deník**

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.10.2020 do faktury č. 20-200-00144, k 31.12.2020 do faktury č. 20-200-00176

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 22.9.2020 do faktury č. 20-220-00009, k 29.12.2020 do faktury č. 20-220-00017

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 20-200-00077 - č. 20-200-00090 ze dne 12.6.2020, č. 20-200-00154 ze dne 1.12.2020 - č. 20-200-00170 ze dne 22.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 20-220-00001 ze dne 31.1.2020 - č. 20-220-00003 ze dne 30.7.2020, č. 20-220-00012 ze dne 18.12.2020 - č. 20-220-000113 ze dne 18.12.2020

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - č. 4 za období od 1.4.2020 - do 30.4.2020, č. 6 za období od 1.06.2020 - do 30.6.2020, č. 8 za období od 1.8.2020 - do 31.8.2020, č. 12 za období od 1.12.2020 - do 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 6.4.2020 - č.8 ze dne 30.4.2020, č. 11 ze dne 5.6.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 14.12.2020 - č. 26 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 35524111/0100 vedenému u K.B.a.s. - č. 20-210-00255, č. 20-801-00309, č. 20-801-00310, č. 20-801-00329, č. 20-801-00330, č. 20-801-00347, č. 20-801-00348, č. 20-801-00355, č. 20-801-00357, č. 20-801-00364, č. 20-801-00365, č. 20-801-00366, č. 20-801-00371, č. 20-801-00372, č. 20-801-00472, č. 20-801-00375, č. 20-801-00380, č. 20-801-00732, č. 20-801-767, č. 20-801-00777, č. 20-801-00789, č. 20-801-00800, č. 20-801-00801, č. 20-801-00810, č. 20-801-00812, č. 20-801-00791, č. 20-801-00794 - č. 20-801-00798, č. 20-801-00803, č. 20-801-00806
- k bankovnímu účtu č. 94-7718111/0710 vedenému u ČNB - č. 20-804-00007 - č. 20-804-00008, č. 20-804-00011 - č. 20-804-00012, č. 20-804-00025 - č. 20-804-00026
- k převodu hospodářského výsledku č. 2006 - 000091 ze dne 24.6.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, září a prosinec 2020

### **Pokladní doklad**

- za měsíc červen, září a prosinec 2020
- č. 20-701-00038 ze dne 1.4.2020 - č. 20-701-00049 ze dne 30.4.2020, č. 20-701-00060 ze dne 9.6.2020 - č. 20-701-00074 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00152 ze dne 1.12.2020 - č. 20-701-00174 ze dne 31.12.2020

### **Evidence poplatků**

- vedeny v excelovské tabulce

### **Evidence majetku**

- vedena v programu POHODA

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

- složka: "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

### **Mzdová agenda**

- přehled mezd za 09/2020 a za 12/2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Přehledy mezd uvolněné starostky za období leden - říjen 2020, Mzdový list uvolněného zastupitele za rok 2020 ze dne 31.12.2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 24.6.2020 a Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřská škola Noutonice ze dne 24.6.2020

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., k 30.6., k 30.9. a k 31.12.2020

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., k 30.6., k 30.9. a k 31.12.2020

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.10.2020, kdy obec Lichoceves poskytuje o.p.s. Přemyslovské střední Čechy k financování aktivit Strategie CLLD 2014 - 2020 Obnova země knížat a králů 2 a provozní činnost, vyúčtování předloženo do 28.2.2021, žádost ze dne 12.2.2020. Uzavření smlouvy schváleno o zastupitelstvem obce dne 1.10.2020.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 30.9.2020 s pí K.K. na práci administrativní agendy dle zákona č. 256/2001 Sb. o pohřebnictví, v rozsahu 20 hodin-týdně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2020 s pí E.K. na pomocné administrativní a úklidové práce, na období od 2.1.2020 do 31.12.2020, v max. rozsahu 300 hodin/rok

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k finanční kontrole účinnost od 28.12.2012

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

- č. 7 ze dne 27.12.2019 (rozpočet), č. 8 ze dne 30.3.2020, č. 9 ze dne 24.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 10 ze dne 1.7.2020, č. 11 ze dne 1.10.2020, č. 12 ze dne 7.10.2020 a č. 13 ze dne 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 17.12.2020 u ZŠ a MŠ Noutonice na základě Pověření ze dne 15.9.2020, kontrolované období rok 2020, předmětem kontroly je využívání finančních prostředků z rozpočtu zřizovatele za období od 1.1. do 31.12.2020.
- Protokol o výsledku následné kontroly ze dne 18.5.2021.

V kontrolovaném období obec Lichoceves, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospondařila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 119 odst. 1, neboť:**

V rozporu s výše uvedeným ustanovením vykonávala předsedkyně finančního výboru současně správce rozpočtu zabezpečující finanční kontrolu dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve finanční správě. *"Finanční a kontrolní výbory jsou nejméně tříčlenné. Jejich členy nemohou být starosta, místostarosta, tajemník obecního úřadu, ani osoby zabezpečující rozpočtové a účetní práce na obecním úřadu."*

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 72 odst. 6, 7 neboť:**

Po dobu nařízené karantény a nemoci uvolněného zastupitele byla pouze část absence pokryta čerpanou dovolenou. Dle mzdového listu je vyplácena měsíční odměna za období 10 - 12/2020 nesprávně v plné výši.

*"(6) Nevykonává-li uvolněný člen zastupitelstva obce funkci z důvodu dočasné pracovní neschopnosti, nařízené karantény, těhotenství a mateřství, péče o dítě do 4 let věku anebo ošetřování člena domácnosti nebo péče o něj, odměna mu nenáleží, nestanoví-li tento zákon jinak.*

*(7) Uvolněnému členovi zastupitelstva obce za každý kalendářní den od prvního do čtrnáctého kalendářního dne dočasné pracovní neschopnosti nebo karantény náleží odměna ve výši 60 % jedné třicetiny odměny. Pro účely stanovení výše odměny ve snížené výši podle věty první se jedna třicetina odměny upraví obdobným způsobem, jakým se upravuje denní vyměřovací základ pro stanovení nemocenského z nemocenského pojištění<sup>51</sup>)."*

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 16 odst. 5, neboť:**

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. Na internetových stránkách obce nebylo do 30 dnů od schválení zveřejněno:

rozpočtové opatření č. 2 schválené starostkou obce dne 29.2.2020 – předloženo datum zveřejnění 27.3.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 25.4.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 5 schválené starostkou obce dne 12.5.2020 – předloženo datum zveřejnění 10.6.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 6 schválené starostkou obce dne 31.5.2020 – předloženo datum zveřejnění 25.6.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 7 schválené starostkou obce dne 30.6.2020 – předloženo datum zveřejnění 15.7.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou obce dne 31.7.2020 – předloženo datum zveřejnění 22.8.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 9 schválené starostkou obce dne 31.8.2020 – předloženo datum zveřejnění 6.10.2020, průkazným způsobem zjištěno: k datu 10.11.2020 nebylo ve skutečnosti zveřejněno

rozpočtové opatření č. 10 schválené starostkou obce dne 31.10.2020 – zveřejněno 5.1.2021

rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce dne 30.11.2020 – zveřejněno 5.1.2021

rozpočtové opatření č. 12 schválené starostkou obce dne 31.12.2020 – k datu konečného přezkoumání 4.6.2021 nezveřejněno

### ***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 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající :**  
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C1) ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- Schválená rozpočtová opatření č. 2, 5 – 12 nebyla na internetových stránkách obce zveřejněna do 30 dnů od schválení

### **C4) v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- V rozporu s výše uvedeným ustanovením vykonávala předsedkyně finančního výboru současně správce rozpočtu zabezpečující finanční kontrolu dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve finanční správě.
- Po dobu nařízené karantény a nemoci uvolněného zastupitele byla pouze část absence pokryta čerpanou dovolenou. Dle mzdového listu je vyplácena odměna za období 10 - 12/2020 nesprávně v plné výši.

### **Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že:
  - v rozporu s § 11 odst. 4 nezveřejnil rozpočtová opatření.

### **Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,03 %
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.

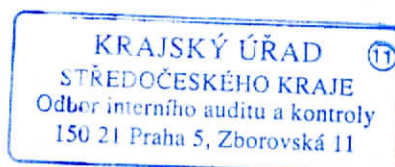
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 424 467,00 Kč.

### **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 04.06.2021



Podpisy kontrolorů:


Jiřina Šamanová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

  
.....  
kontrolorka

Ing. Helena Francová

  
.....  
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

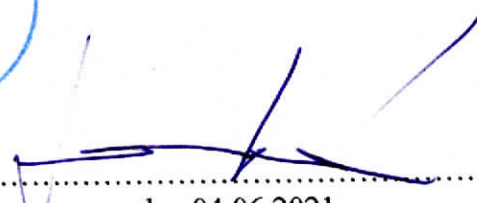
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Jana Muchová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lichoceves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Jana Muchová  
starostka obce Lichoceves

  
.....  
dne 04.06.2021

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Lichoceves	Jana Muchová

**Upozornění:**

- **Přehled plnění rozpočtu** - Podotýkáme, že součástí Závěrečného účtu obce musí být i jasný Přehled o plnění závazných ukazatelů rozpočtu za příslušný kalendářní rok.