

SpZn: SZ\_075796/2017/KUSK  
Čj.: 000430/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LITICHOVICE

IČ: 00473367  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Litichovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 17. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 5. 2018
- 20. 9. 2017

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. 2017 - 31. 12. 2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Litichovice  
Litichovice 4  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Ing. Pavel Kejklíček** - starosta  
**Monika Pávová** - účetní

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 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 7. 5. 2018.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2018 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 15.11.2016 - 1.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- roku 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 jako schodkový, schodek krytý zůstatkem na běžném účtu, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn od 12.5.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 21.4.2017, zveřejněno 17.5.2017), č. 2 (21.4.2017; 17.5.2017), č. 3 (24.6.2017; 10.7.2017), č. 4 (24.6.2017; 10.7.2017), č. 5 (15.9.2017; 16.9.2017), č. 6 (15.9.2017; 16.0.2017), č. 7 (18.11.2017; 10.12.2017), č. 8 (18.11.2017; 10.12.2017), č. 9 (20.12.2017; 22.1.2018), č. 10 (20.12.2017; 22.1.2018)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 26.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.5.2017 - 24.6.2017

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

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 30.6.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 30.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017 (elektronicky - dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 1700001 až č. 1700098 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 710083 až č. 710100

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 320069349/0100, Komerční banka, a.s., č. 63 ze dne 27.6.2017 až č. 73 ze dne 31.7.2017, č. 114 ze dne 3.11.2017 až č. 157 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-919121/0710, Česká národní banka, č. 10 ze dne 31.5.2017 až č. 14 ze dne 31.7.2017, č. 23 ze dne 15.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 4176374389/0800, Česká spořitelna, a.s., (investiční účet), č. 001 za období 1.1.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 1029528247/0800, Česká spořitelna, a.s., (majetkový účet), č. 001 za období 2.6.2016 - 1.6.2017



### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 430008 až č. 430016, č. 430027 až č. 430031
- k účtu č. 320069349/0100 - č. 110063 až č. 110073, č. 110114 až č. 110137
- k účtu č. 94-919121/0710 - č. 130010 až č. 130015, č. 130024 až č. 130027
- k účtu č. 4176374389/0800 - č. 150003
- předpisy faktur došlých - č. 710083 až č. 710100

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen - srpen, listopad - prosinec 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 20.9.2017 v 8 hodin 45 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 11.938,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. V30/17 ze dne 15.9.2017)

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 9/17 ze dne 1.5.2017 až č. 12/7 ze dne 2.8.2017, č. 37/17 ze dne 15.11.2017 až č. 48/17 ze dne 28.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. 4/17 ze dne 1.5.2017 až č. 21/17 ze dne 25.7.2017, č. 13/17 ze dne 21.11.2017

### **Evidence poplatků**

- vedena ručně (poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v majetkovém modulu programu Triada

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

- složka inventarizace majetku r. 2017, zejména Plán inventur r. 2017 ze dne 10.12.2017, doklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.11.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, výpisy LV za katastrální území obce Litichovice

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice za období leden - květen 2017 (neuvolněný starosta obce)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2017

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 2.7.2017, zhotovitel Oldřich Havránek, Benešov na projekt "rekonstrukce sálu čp. 4 v obci Litichovice" v ceně Kč 63.990,- vč. DPH s termínem zhotovení do 31.8.2017
- č. 17007355 ze dne 11.7.2017, zhotovitel Okna Macek, Dubňany na projekt "Dodávka a montáž výrobků" v ceně Kč 63.300,- bez DPH (tj. Kč 76.293,- vč. DPH), Dodatek č. 1 ze dne 11.7.2017 a zaměřovací list - okna a dveře a zrušení likvidace 5 ks oken.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.4.2017 - p. T.K. v rozsahu 53 hodin (údržba veřejné zeleně)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na projekt "Rekonstrukce sálu čp. 4 v obci Litichovice", zejména: Výzva k podání nabídky (e-mail) ze dne 30.5.2017, cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2017 (vyhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), Sdělení o výběru zhotovitele ze dne 26.6.2017. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 2.7.2017. Zakázka byla zadána v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2015" ze dne 19.6.2015
- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na projekt "dodávka a montáž oken", zejména: Výzva k podání nabídky (e-mail) ze dne 30.5.2017, cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2017 (vyhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), Sdělení o výběru zhotovitele ze dne 10.7.2017, Faktura č. 17007355 ze dne 13.7.2017, dodavatel Okna Macek, v částce Kč 39.000,- (záloha), faktura

č. 1706454 ze dne 4.8.2017, dodavatel Okna Macek, v částce Kč 37.593,-, předmět dodávky - plastové výrobky, venkovní a vnitřní parapety, zednické práce. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 11.7.2017. Zakázka byla zadána v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2015" ze dne 19.6.2015

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 2.12.2016 (rozpočet), 21.1., 24.2., 21.4., 24.6., (závěrečný účet r. 2016, účetní závěrka r. 2016), 15.9., 18.11., 29.12.2017

V kontrolovaném období obec Litichovice, dle prohlášení starosty 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 poskytnutí dotace, 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 Litichovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **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 Litichovice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,67 %
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 0,00 Kč.

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

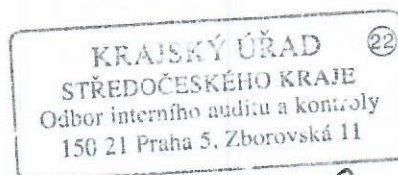
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Litichovice 7. 5. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

### 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 Litichovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Pavel Kejklíček, starosta obce.

Ing. Pavel Kejklíček  
starosta obce Litichovice

Obec Litichovice  
Litichovice 4, 287 26 Divšev  
IČ: 00473267

.....  
dne 7. 5. 2018

### **Poznámka:**

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 územnímu 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Litichovice	Ing. Pavel Kejklíček



### **Upozornění:**

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (nedodržen termín zveřejnění do 23.3.2017) -**  
Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely byla obec povinna k datu 23.3.2017 zveřejnit na úřední desce schválený rozpočet na rok 2017, schválená rozpočtová opatření do tohoto data, schválený rozpočtový výhled.
- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) -**  
Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválená rozpočtová opatření, schválený střednědobý výhled rozpočtu. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.