



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Lomec, IČO: 43313850
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22.03.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Lomec

Lomec 24, 339 01 Klatovy

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorky:
 - Zoja Šťastná

Při přezkoumání byli přítomni:

- František Skála - starosta obce
- Jaroslava Přerostová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn od 10. 12. 2017 do 31. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 bylo provedeno 9 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen v ZO dne 29. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 29. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen v ZO dne 28. 12. 2018, na období 2019 - 2021, zveřejněn v zákonné lhůtě
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za 2017 zveřejněn od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018, schválen v ZO dne 28. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn od 5. 7. 2018
Bankovní výpis	za období 1 - 12/2018
Faktura	za měsíc leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	za rok 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Pokladní doklad	za období 1 - 12/2018
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Účetní doklad	za období 1 - 12/2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29. 12. 2017, 16. 2. 2018, 6. 4. 2018, 28. 6. 2018, 27. 9. 2018, 2. 11. 2018 a 28. 12. 2018
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne: 30. 11. 2018 Finanční výbor: zápis ze dne: 30. 11. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání za rok 2018 dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2018

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

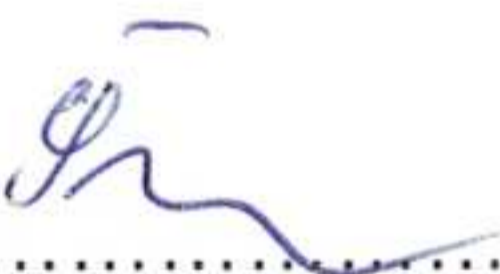
„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Lomec** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Lomec** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 22.03.2019

Podpisy kontrolerek:

Zoja Šťastná


.....


.....

Ing. Marcela Šroubková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC LOMEC
339 01 Klatovy

Dne: 22. března 2018

.....
František Skála

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Lomec	František Skála
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.