



# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK - EK/1868/19

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec, IČO: 43313850 za rok 2019

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**25.02.2020**

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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**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	na rok 2019 zveřejněn v době od 7.12.2018 - 31.12.2018 jako vyrovnaný
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 bylo schváleno celkem 6 rozpočtových opatření (v ZO 2 rozpočtová opatření, starostou 4 rozpočtová opatření), která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 28.12.2018, po schválení zveřejněn dne 2.1.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2019 - 2021, schválen v ZO dne 28.12.2018, návrh zveřejněn v době od 7.12.2018 - 2.1.2019, po schválení v ZO zveřejněn 2. 1. 2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 1.6. - 30.6.2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 21.6.2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 22.6.2019
Bankovní výpis	ověřeny k datu 31.12.2019
Faktura	přijaté faktury za měsíc leden - prosinec 2019
Hlavní kniha	předložena za měsíce leden - prosinec 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Pokladní doklad	za měsíc leden - prosinec 2019
Pokladní kniha (deník)	za měsíc leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíce únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu ze dne 8.11.2019
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřené smlouvě v roce 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.12.2018, 29.3.2019, 21.6.2019, 27.9.2019, 29.11.2019, 27.12.2019
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor - zápis ze dne 29.11.2019 Finanční výbor - zápis ze dne 29.11.2019

## 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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2019

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	2,36 %
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 0 % **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 25.02.2020

Podpisy kontrolerek:

Blanka Vilímcová

Ing. Marcela Šroubková



Zoja Šťastná

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

.....  
František Skála  
starosta obce

Dne: 25. února 2020

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Lomec	František Skála
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

#### 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.