



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Lomec, IČ: 43313850**  
**za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

10.5.2013

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

**Místo provedení přezkoumání: Lomec**

Lomec 24, 339 01 Klatovy

**Přezkoumané období: 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontroloři:
  - Jitka Voldřichová

**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. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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	byl vyvěšen v době od 2.12. do 20.12.2011
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 7 RO, které byly schváleny v ZO
Rozpočtový výhled	byl předložen na léta 2012-2014
Schválený rozpočet	v ZO dne 20.12.2011 jako přebytkový
Závěrečný účet	byl projednán a schválen dne 29.6.2012 s výhradou, byl vyvěšen v době od 13.6. do 28.6.2012
Bankovní výpis	za rok 2012 u K.B.
Evidence majetku	vedena v programu Fenix
Faktura	za rok 2012
Hlavní kniha	za měsíc leden-prosinec 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2012
Kniha došlých faktur	za rok 2012
Pokladní doklad	za rok 2012
Pokladní kniha (deník)	za rok 2012
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2012
Rozvaha	k datu 31.12.2012
Účtový rozvrh	předložen na rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc únor-prosinec 2012
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí od ÚPZSVM ze dne 26.9.2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 10.7.2012
Vnitřní předpis a směrnice	Odpisový plán ze dne 31.12.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20.12.2011, 16.3., 29.6., 27.9., 27.12.2012
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 18.10.2012 Finanční výbor ze dne 3.10.2012

## 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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
- § 84 odst. 2, 4 - *Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.*  
**(napraveno)**

**Nedostatek:** Kontrolou zápisů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce nerozhodlo o výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva.  
- (splněno dne: 10.5.2013) -

- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.*  
**(napraveno)**

**Nedostatek:** První zasedání zastupitelstva obce se uskutečnilo až 21.5.2010.  
- (splněno dne: 10.5.2013) -

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů  
- § 13 odst. 1 písm. b) - *Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.* **(napraveno)**  
- (splněno dne: 10.5.2013) -

- b) při dílčím přezkoumání za rok 2012  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2012

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2012

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10.5.2013

Podpisy kontrolorů:

Jitka Voldřichová



.....



.....

Zoja Šťastná

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. 3 písm. l) 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.

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

Dne: 10. května 2013

.....  
František Skála

starosta obce

**Rozdělovník**

<b>Výtisk č.</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	ÚSC Lomec	František Skála
2	1	Plzeňský kraj	Zoja Šťastná