



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Lomec, IČO: 43313850  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

24.4.2015

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. 2014 – 31. 12. 2014**

**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. 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   | byl vyvěšen v době od 2.12. do 28.12.2013 jako přebytkový                      |
| Rozpočtová opatření                                      | v roce 2014 bylo provedeno 8 RO  |
| Rozpočtový výhled  | byl předložen na roky 2015-2017  |
| Schválený rozpočet                                       | v ZO dne 19.12.2013  |
| Závěrečný účet   | byl vyvěšen v době od 20.5 do 2.7.2014, schválen v ZO dne 26.6.2014 bez výhrad |
| Bankovní výpis   | k datu 31.12.2014  |
| Faktura  | za rok 2014  |
| Hlavní kniha   | za rok 2014  |
| Inventurní soupis majetku a závazků                      | k datu 31.12.2014  |
| Pokladní doklad  | za rok 2014  |
| Pokladní kniha (deník)                                   | za rok 2014  |
| Příloha rozvahy  | k datu 31.12.2014  |
| Rozvaha  | k datu 31.12.2014  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | za měsíc únor-prosinec 2014  |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | k datu 31.12.2014  |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | ze dne 8.10.2014 od KÚPK na opravu příjezdové komunikace                       |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | pořízení pozemku p.č.39/2 a 42/2 v k.ú. Lomec                                  |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | ze dne 19.12.2013, 21.3., 26.6., 14.7., 23.9., 7.11., 19.12.2014               |
| Kontrolní a finanční výbor                               | Kontrolní výbor ze dne 28.11.2014<br>Finanční výbor ze dne 21.11.2014          |

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec:

byly zjištěny následující méně 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů  
- § 4 odst. 1 - K 30.6. *nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření*  
**Nedostatek:** ÚSC do 30.6.2014 nepožádal o přezkoumání hospodaření obce, žádost byla zaslána dne 12.12.2014.

nebyly zjištěny závažné 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: 4.5.2012) -

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 2014  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2014

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

**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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů  
- § 4 odst. 1 - K 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření

**Nedostatek:** ÚSC do 30.6.2014 nepožádal o přezkoumání hospodaření obce, žádost byla zaslána dne 12.12.2014.

**III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2014**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2014**

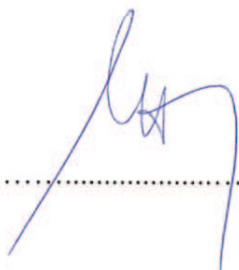
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,92 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,42 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0%     |

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Jitka Voldřichová



.....



.....

Zoja Šťastná

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

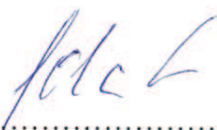




Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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.

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)



František Skála

Dne: 24. dubna 2015

starosta obce

#### Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno                          | Převzal         |
|-----------|---------------|----------------------------------|-----------------|
| 1         | 1             | ÚSC Lomec                        | František Skála |
| 2         | 1             | Krajský úřad<br>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 správního deliktu 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.