



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBČÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2685/15

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Lomec, IČO: 43313850
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

27.5.2016

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. 2015 – 31. 12. 2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Voldřichová
- kontroloři:
 - 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	byl zveřejněn v době od 3.12. do 19.12.2015
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 8 RO
Rozpočtový výhled	byl předložen na období 2015-2017
Schválený rozpočet	v ZO dne 19.12.2014 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	byl projednán a schválen v ZO dne 26.6.2015 s výhradou, zveřejněn v době 9.6. do 26.6.2015
Bankovní výpis	k datu 31.12.2015
Faktura	za rok 2015
Hlavní kniha	za rok 2015
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2015
Pokladní doklad	za rok 2015
Pokladní kniha (deník)	za rok 2015
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2015
Rozvaha	k datu 31.12.2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc leden-prosinec 2015
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej pozemku p.č. 146 oddělena geometrickým plánem na p.č.1/2 ve výši 75 m ²
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 24.9.2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 15.7.2015
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	na ZO dne 26.6.2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.2014, 13.3.,26.6.,27.8.,6.11.,28.12.2015
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 26.11.2015 Finanční výbor ze dne 10.12.2015

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

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, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi. **(napraveno)**

Nedostatek: Obec do 30.6.2014 nepožádala o přezkoumání hospodaření obce, žádost byla zaslána dne 12.12.2014.

- (splněno dne: 27.5.2016) -

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.

- § 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.

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)**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2015

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2015

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2015

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	1,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27.5.2016

Podpisy kontrolorů:

Zoja Šťastná



Jitka Voldřichová

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)



OBEC LOMEC
339 01 Klatovy

Dne: 27. května 2016

.....
František Skála

starosta obce

Rozdělovník

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