

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2153/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec, IČO: 43313850 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

23.2.2017

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. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka: 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	na rok 2016 zveřejněn v době od 9.12. - 28.12.2015
Rozpočtová opatření	v roce 2016 provedeno celkem 5 rozpočtových opatření
Rozpočtový výhled	předložen na roky 2016 - 2018
Schválený rozpočet	na rok 2015 byl projednán a schválen na zasedání ZO dneš 28.12.2015 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2015 zveřejněn v době od 6.6. - 24.6.2016, projednán a schválen na zasedání ZO dne 24.6.2016 s vyjádřením bez výhrad
Bankovní výpis	k datu 31.12.2016
Faktura	za rok 2016
Hlavní kniha	k datu 31.12.2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2016
Pokladní doklad	za rok 2016
Pokladní kniha (deník)	za rok 2016
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2016
Rozvaha	ke dni 31.12.2016
Účtový rozvrh	předložen na rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíce únor - prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva, nákup pozemku p.č. 267/1 ze dne 4.1.2016
Smlouvy o vkladu majetku	PÚV ze dne 28.1.2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 2.9.2016
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 21.12.2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.12.2015, 12.2.2016, 24.6.2016, 1.9.2016, 27.9.2016, 5.12.2016 a 28.12.2016
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 24.11.2016 Finanční výbor: zápis ze dne 12.12.2016

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: 23.2.2017) -

- § 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: 23.2.2017) -

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: 23.2.2017) -

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lomec za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23.2.2017

Podpisy kontrolorek:

Jitka Voldřichová

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.

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: 23. února 2017


.....
František Skála

starosta obce

Rozdělovník

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