



EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38067/2017/evpa

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Lom, IČ: 00667005

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 22.8.2017.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.8.2017.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 546/2017 dne 19.7.2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Jan Dafčík - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. **Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela tuto smlouvu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřelo smlouvu o věcném břemeni.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano
Obec nezřídila příspěvkovou organizaci.

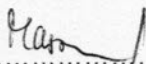
B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Lom, dne

Podpisy kontrolorů:



Ing. Hana Masojdková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (B4)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lom o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 22. 8. 2017.



Dne: 22.8.2017

Jan Dafčík
starosta

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Ing. Hana Masojídková
2	1 x	Lom	Jan Dafčík

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2017, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30.11. do 15.12.2016

Rozpočtová opatření

- Pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových změn - schváleno v ZO dne 21.11.2014
- Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno v ZO dne 26.4.2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 5.5.2017
- Rozpočtové opatření č. 7 - schváleno v ZO dne 26.5.2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 5.6.2017

Rozpočtový výhled

- Střednědobý výhled rozpočtu 2017-2019 obec Lom - schválení v ZO dne 26.4.2017, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22.3.2017 do 7.4.2017
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu 2017-2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 5.5.2017

Schválený rozpočet

- Na rok 2017, schválen v ZO dne 22.12.2016 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.005.000 Kč,
- schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 21.2.2017

Závěrečný účet

- Za rok 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4.5. do 20.5.2017
- Schválen v ZO dne 26.5.2017 s výrokem bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 5.6.2017

Faktura

- FDč. 180100180 ze dne 28.6.2017, elektrický ohřivač, částka 22.176 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 617058
- Úhrada - výpis z účtu KB č.74, obrat ze dne 30.6.2017, částka 22.176 Kč, úč. doklad č. 117161 ze dne 30.6.2017
- Zařazení do majetku obce na účet 028 - úč. doklad č. 817006

Hlavní kniha

- Za období 7/2017

Pokladní doklad

- VPD č. 217099 ze dne 8.6.2017, za PHM, částka 500 Kč
- Účetní doklad č. 217099 ze dne 8.6.2017

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.7.2017

Rozvaha

- Ke dni 31.7.2017

Účtový rozvrh

- Na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.7.2017

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.7.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 2.5.2017, kde je obec LOM dárce, Sbor dobrovolných hasičů Lom jako obdarovaný, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000 Kč, schválen v ZO dne 26.4.2017 (bod č.6)
 - Předpis - úč. doklad č. 717009 ze dne 2.5.2017
 - Poskytnutí daru - výpis z účtu KB a.s. č. 56, obrat ze dne 11.5.2017, úč. doklad č. 117125 ze dne 11.5.2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**
- Kupní smlouva a smlouva o zrušení věcného břemene ze dne 5.5.2017, 4 fyzické osoby jako prodávající a kupující, obec jako prodávající i kupující,

- z této smlouvy vybrán prodej pozemku parcel. č. 368/14 od obce Lom a kupující 2 fyzické osoby J.Z. a J.J. za cenu celkem 39.600 Kč, právní účinky vkladu nastaly dne 9.5.2017.
- Záměr prodeje pozemku zveřejněn od 15.2. do 9.3.2016, prodej schválen v ZO dne 3.2.2016 - bod č.6 b).
- Předpis 2 pohledávek - úč. doklad č. 717010 a 717011 ze dne 5.5.2017 (2 x částka 19.800 Kč)
- Úhrada - PPD č. 217079 a PPDč. 217080 ze dne 5.5.2017, částka 19.800 Kč, úč. doklad č. 217079 a 217080 ze dne 5.5.2017
- Vyřazení z majetku obce z účtu 031 - úč. doklad č. 817001 ze dne 9.5.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Stavební úpravy objektu Jednoty II.etapa"
- Oslovení 3 dodavatelé - poptávka do výběrového řízení na výše uvedenou akci ze dne 16.6.2017, která obsahuje výzvu o zahájení výběrového řízení, hlavním kritériem pro hodnocení nabídek je výše celkové nabídkové ceny bez DPH.
- Doručeny 3 nabídky: Technické služby Tábor s.r.o., HORA s.r.o., PARTNER-STAV, s.r.o.
- Dle vnitřní směrnice obce ZO dne 30.6.2017 vybralo z doručených nabídek nejvýhodnější cenovou nabídku - PARTNER-STAV, s.r.o. s nejvýhodnější nabídnutou cenou bez DPH 503.078,09 Kč. Oznámení stavebním firmám o výběru dodavatele ze dne 10.7.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Lom č.2/2014 účinná od 13.3.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Lom o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 2/2015 - schválena v ZO dne 5.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 22.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017
- Zápis ZO ze dne 26.4.2017 - schválení střednědobého výhledu, schválení rozpočtového opatření č.5, schválení účetní závěrky za rok 2016
- Zápis ZO ze dne 26.5.2017 - schválení závěrečného účtu za rok 2016

Účetní závěrka obce za rok 2016

- Účetní závěrka obce za rok 2016 - schválena v ZO dne 26.4.2017 - bod č.5, protokol o schválení účetní závěrky (odeslání do CSUIS dne 3.5.2017)
- Přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 417010 ze dne 26.4.2017