



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57709/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Lom, IČO: 00667005

V návaznosti na ustanovení § 42 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 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 7. 2018.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31. 7. 2018.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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.: 674/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

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 nevykonává 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
Obec obdržela tyto prostředky, FIN 2-12M ke dni 30. 6. 2018, část. XI. a XII.

§ 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 s majetkem státu nehospodaří.

§ 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 tyto závazky.

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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

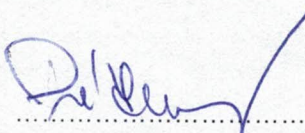
§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Lom, dne 31. 7. 2018

Podpis kontrolora:



Ing. Eva Pártlová

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

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 31. 7. 2018.

Jan Dafčík
starosta



Dne: 31.7.2018

Příloha

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn od 4. 12. 2017 do 21. 12. 2017 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových změn - schváleno v ZO dne 21. 11. 2014
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 10. 1. 2018, zveřejněno 1. 2. 2018 dle zákona
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 15. 2. 2018, zveřejněno 27. 2. 2018 dle zákona
- RO č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018, zveřejněno 9. 3. 2018 dle zákona, usnesení č. 238
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 5. 3. 2018, zveřejněno 31. 3. 2018 dle zákona
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 11. 4. 2018, zveřejněno 2. 5. 2018 dle zákona
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 9. 5. 2018, zveřejněno 4. 6. 2018 dle zákona
- RO č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018, zveřejněno 3. 7. 2018 dle zákona, usnesení č. 261
- RO č. 8 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2018, zveřejněno 13. 7. 2018 dle zákona

Rozpočtový výhled

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 až 2020
- návrh zveřejněn od 4. 12. 2017 do 21. 12. 2017
- v ZO schválen dne 21. 12. 2017, usnesení č. 227
- schválený zveřejněn od 30. 12. 2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválen v ZO dne 21. 12. 2017 jako vyrovnaný, P a V ve výši 2.400.00 Kč, usnesení č. 226, schválení závazných ukazatelů
- zveřejněn od 30. 12. 2017 dle zákona

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen v ZO dne 27. 4. 2018, usnesení č. 250
- návrh zveřejněn od 12. 4. 2018 do 27. 4. 2018 dle zákona
- schválený zveřejněn od 3. 5. 2018 dle zákona

Faktura

- Faktura došla č. 1816080 ze dne 9. 5. 2018, instalace zabezpečovacího systému
- účetní doklad č. 618050 - předpis faktury
- výpis z účtu KB a.s. č. 57 ze dne 10. 5. 2018, částka 19.647 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 118143
- účetní doklad č. 000818004 ze dne 9. 5. 2018 - zařazení do majetku na účet 028

Hlavní kniha

- ke dni 30. 6. 2018

Kniha došlých faktur

- Hlavní kniha faktur za období 01 až 06/2018, č. 618001 až 618071

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis č. 32/2017 ze zasedání ZO konaného dne 21. 12. 2017, usnesení č. 232 - schválení výše odměny neuvolněného starosty od 1. 1. 2018
- výplatní lístek neuvolněného starosty za období 04/18

Pokladní doklad

- VPD č. 218093 ze dne 25. 5. 2018, částka 4.403 Kč - LCD monitor, klávesnice, myš
- účetní doklad č. 000818007 ze dne 25. 5. 2018 - zařazení do majetku na účet 028 v hodnotě 3.790 Kč (LCD monitor)

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za období 1. 6. 2018 až 30. 6. 2018
- VPD č. 218105, 218103, 218102, 218101,
- PPD č. 218104
- Pokladní deník za období 1. 5. 2018 až 31. 5. 2018
- VPD č. 218091 až 218096

Rozvaha

- ke dni 30. 6. 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2017
- schválena v ZO dne 27. 4. 2018, usnesení č. 249
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2017 ze dne 27. 4. 2018, odeslán do CSÚIS dne 30. 4. 2018
- účetní doklad č. 000418011 ze dne 27. 4. 2018 - přeúčtování HV za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30. 6. 2018

Darovací smlouvy

- Žádost o poskytnutí finančního daru pro TJ Sokol Lom ze dne 6. 1. 2018
- Darovací smlouva - finanční dar uzavřená dne 31. 1. 2018, "obdarovaný" TJ Sokol Lom, poskytnutí daru ve výši 45.000 Kč
- Zápis č. 33/2017 ze zasedání ZO konaného dne 25. 1. 2018, usnesení č. 236 - schválení finančního daru, pověření starosty k podpisu smlouvy
- účetní doklad č. 000718009 ze dne 31. 1. 2018 - předpis závazku
- výpis z BÚ KB a.s. č. 21 ze dne 22. 2. 2018, částka 45.000 Kč - poskytnutí finančního daru, účetní doklad č. 000118049 ze dne 22. 1. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1006991847 uzavřená dne 12. 7. 2018, Česká republika - Státní pozemkový úřad jako "převádějící", obec Lom jako "nabyvatel" pozemku parc. č. 229/19 v k.ú. Lom
- Zápis č. 34/2018 ze zasedání ZO konaného dne 1. 3. 2018, usnesení č. 244 - schválení smlouvy o bezúplatném převodu
- právní účinky vkladu ke dni 17. 7. 2018
- Protokol o zařazení pozemku č. 818008 ze dne 17. 7. 2018
- účetní doklad č. 000818008 ze dne 17. 7. 2018 - zaúčtování pozemku do majetku na účet 031

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330045109/001 uzavřená dne 13. 3. 2018, obec Lom jako "povinná", E.ON Distribuce, a.s. jako "oprávněná", zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 675/6, 777/65, 775/5 v k.ú. Lom, úplatně, ve výši jednorázové náhrady 2.000 Kč
- v ZO smlouva schválena dne 1. 3. 2018, usnesení č. 242
- účetní doklad č. 000718014 ze dne 13. 3. 2018 - předpis pohledávky
- výpis z účtu KB a.s. č. 72 ze dne 25. 6. 2018, částka 2.000 Kč - úhrada pohledávky, účetní doklad č. 000118170

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na stavební práce "Stavební úpravy objektu Jednoty III. etapa"
- Výzva ze dne 10. 1. 2018 zasláná 3 firmám, lhůta pro podání nabídek 28. 2. 2018
- doručeny 3 nabídky
- Zápis č. 34/2018 ze zasedání ZO konaného dne 1. 3. 2018, usnesení č. 240 - výběr dodavatele stavebních prací, firmu Partner-Stav, s. r. o., s nabídkovou cenou ve výši 482.973,48 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo č. 11/2018 uzavřená dne 30. 4. 2018 se zhotovitelem Partner-Stav, s. r. o., na předmět díla "Stavební úpravy objektu Jednoty III. etapa", cena díla 482.973,48 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Lom o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 2/2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21. 12. 2017, 1. 3. 2017, 27. 4. 2018