



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2421/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Lom u Tachova, IČO: 00573752
za rok 2018

Obecní úřad Lom u Tachova		Č. dop. 18
DOŠLO: - 9. 04. 2019		Zprac. C
Č. j. 125/19/JB		Ukl. zn. M 4
Počet listů: 5	Počet příl.: 1	

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

09. 04. 2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Lom u Tachova

Lom u Tachova 35, 347 01 Tachov

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová
- kontrolorky:
 - Vendula Kotvanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Aurel Ardeleanu - starosta obce
- Jana Bošková - 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	za rok 2018 zveřejněn od 29. 11. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 9
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 15. 12. 2017 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	chválen ZO dne 14. 12. 2018 na roky 2021 - 2022
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 7. 5. 2018 s výhradou
Bankovní výpisy	bankovní výpisy KB, ČNB, FIO a Česká spořitelna
Faktury	přijaté faktury od č. 1 do č. 329 vydané faktury od č. 1 do č. 21
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Pokladní doklady	výdajové pokladní doklady od č. 1 do č. 403 příjmové pokladní doklady od č. 1 do č. 601
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	vnitřní doklady od č. 1 do č. 229
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	uzavřené v daném roce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2017 - prosinec 2018
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom u Tachova:

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
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*
napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom u Tachova za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom u Tachova za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom u Tachova za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

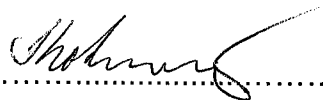
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 22,39 % **ÚSC Lom u Tachova** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Lom u Tachova** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Podpisy kontrolorek:

Vendula Kotvanová

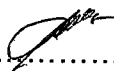


Ing. Pavlína Melčová Bočanová
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

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 Lom u Tachova o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 9. 4. 2019

Aurel Ardeleanu **OBEC**
Lom u Tachova
starosta obce
Lom u Tachova 35, 347 01 Tachov
IČ: 005 73 752, DIČ: CZ00573752

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Lom u Tachova	Aurel Ardeleanu
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová