

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodářství obce Lomy

se sídlem Lomy 45, 675 31 Jemnice, IČO: 44065493
za rok 2017

Přezkoumání hospodářství za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. října 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodářství územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodářství). Přezkoumání bylo provedeno dne 2. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 5. června 2018 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodářství. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyzádaných k přezkoumání dne 5. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lomy
Lomy 45
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Miluše Procházková
pověření číslo 20175056563_13

Podklady předložili:

Miroslav Kopeček - starosta
Ludmila Nevěčna - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodářství jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodářství. Přezkoumání hospodářství 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 přezkoumání

Při přezkoumání hospodářství obce Lomy nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodářství obce Lomy byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce (ZO) jednání dne 15. 12. 2016 zveřejněn od 1. 1. 2017 na internetových stránkách - zveřejněn dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 24. 11. 2016 - 15. 12. 2016

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 9. 6. 2017 - 28. 6. 2017, schválen ZO jednání dne 28. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, schváleny závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 31. 5. 2017 zveřejněno od 9. 6. 2017 na internetových stránkách

č. 2 schváleno dne 30. 6. 2017 zveřejněno od 10. 7. 2017 na internetových stránkách

č. 3 schváleno dne 31. 8. 2017 zveřejněno od 8. 9. 2017 na internetových stránkách

na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2019 sestaven a schválen ZO jednání dne 20. 12. 2013, schválený výhled zveřejněn od 1. 1. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Knihu odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1-6)

Faktury

- Fa č. 140415/2017 ze dne 4. 9. 2017 ve výši 50 820,- Kč vč. DPH, uhrazena (ČS)

- Fa č. 9. 2017 - projektová dokumentace (revitalizace rybníka k. u. parcela č. 5279)

- Fa č. 9/17 ze dne 3. 8. 2017 ve výši 278 102,- Kč vč. DPH, uhrazena (ČS) 8. 8. 2017 - komunikace úpravy u OÚ Lomy

- Fa č. 101700022 ze dne 10. 8. 2017 ve výši 117 509,- Kč vč. DPH, uhrazena (ČS)

11. 8. 2017 - bagrování příkopu v Lomech

Knihu došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1-108)

Pokladní doklady a příjmové a výdajové pokladniční doklady - 20 - 31 za měsíc duben - květen 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2017

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 - Obecně závazná vyhláška č. 1/2013 o místním poplatku s účinností dnem 15. 1. 2014

Účetní doklady - bankovní výpis č. 027 za období 21. 9. - 30. 9. 2017

Evidence závazků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 09. 2017 (ČNB, ČS)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložena ke dni 30. 9. 2017

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2017 - mytí oken a úklid obecního úřadu, ze dne 1. 6. 2017 - sečení a úklid návsi před poutí,

ze dne 10. 7. 2017 - sečení trávy v prostoru u koupaliště

Smlouvy o dílo - ze dne 24. 5. 2017 "Komunikační úpravy u OÚ v Lomech" v celkové ceně 278 102,- Kč vč. DPH, neinvestiční akce - projednáno ZO dne 2. 3. 2017

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2017 ve výši 1 000,- Kč (nemocnice Trébič), schváleno ZO dne 15. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 2. 2017 (Diecézní charita - Třebíč) ve výši 6 000,- Kč, schválena ZO dne 15. 12. 2016

Smlouvy o převodu majetku - Kупní smlouva o prodeji pozemků ze dne 2. 3. 2017, právní účinky ke dni 30. 3. 2017 a zápis proveden dne 25. 4. 2017 (p. č. 269 záměr prodeje zveřejněn od 3. 10. - 20. 10. 2016, schváleno ZO dne 20. 10. 2016, p. č. 272 záměr prodeje zveřejněn od 24. 10. - 30. 11. 2016, schváleno ZO dne 15. 12. 2016) příjem za pozemek byl uhrazen do pokladny dne 3. 4. 2017

Smlouvy nájemní - Nájemní smlouva ze dne 26. 5. 2017 - pronájem bytu č. p. 45 v kulturním domě, schváleno ZO dne 2. 3. 2017 - nájem hrazen měsíčně do pokladny
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO jednání dne 15. 12. 2016, 2. 3. 2017, 28. 6. 2017 a 22. 9. 2017

Činnost výboru ZO - předloženy zápisy finančního výboru ze dne 5. 5. 2017 (kontrola stavu pokladny a pokladních dokladů a kontrola výkazu (Fin), kontrolní výbor ze dne 24. 5. 2017 (kontrola plnění usnesení, zhodnocení provedených kontrol)
Účetní závěrka - za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 28. 6. 2017, protokol o schválení byl předložen

Při konečném přezkoumání hospodáření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:
č. 4 schváleno dne 29. 9. 2017 zveřejněno od 10. 10. 2017 na internetových stránkách
č. 5 schváleno dne 30. 10. 2017 zveřejněno 5. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 6 schváleno dne 30. 11. 2017 zveřejněno od 30. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 7 schváleno dne 29. 12. 2017 zveřejněno od 29. 12. 2017 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 170001 - 170157)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 9)
Faktury:
- Fa č. 140479/2017 ze dne 9. 11. 2017 ve výši 9 075,- Kč - vyhotovení mapového podkladu,
- Fa č. 25/2017 ze dne 18. 12. 2017 ve výši 182 738,- Kč - fakturace těžební a pěstební činnosti,
- Fa č. 1800156 ze dne 29. 11. 2017 ve výši 23 220,- Kč - chladič skřín

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 (ČNB, ČS)
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - č. 90 - 103 za prosince 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 8. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 15. 12. 2017, proškolení členů inventarizační komise dne 16. 12. 2017
Účetnictví ostatní - plán účetních odpisů na rok 2017

Smlouvy o dílo - ze dne 24. 5. 2017 ve výši vč. DPH 278 102,- Kč - "Komunikační úpravy u OÚ v Lomech"
Darovací smlouva - ze dne 18. 12. 2017 ve výši 3 000,- Kč - sponzorský dar - Školní sportovní klub, schválena ZO dne 15. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0446 ze dne 19. 9. 2017 - Komunikační úpravy v OÚ v Lomech - neinvestiční transfer, Závěrečná zpráva ze dne 30. 11. 2017,

Rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodářství v lesích ze dne 29. 11. 2017 ve výši 6 000,- Kč
 Dohody o provedení práce:
 - ze dne 16. 10. 2017 - úklid volební místnosti,
 - ze dne 12. 10. 2017 - rozřídění do obálék a roznáška volebních lístků (107 x 4,50 Kč)
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy jednání dne 15. 12. 2017
 Činnost výboru ZO - předloženy zápisy:
 - finančního výboru ze dne 9. 10. 2017 a 29. 12. 2017
 - kontrolního výboru ze dne 28. 12. 2017

C. Plnění opatření přílatých k nápravě chyb a nedostatků

Při prezkoumání hospodářství územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatků nebo tyto nedostatků již byly napraveny.

Při dílčím prezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatků.

D. Závěr

I. Při prezkoumání hospodářství obce Lomy za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatků.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodářství územního celku v budoucnu:

Při prezkoumání hospodářství za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodářství územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při prezkoumání hospodářství:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	17,94 %
Ukazatel likvidity	11,79

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmu za poslední 4 roky)	0,00 %
---	--------

Dluh obce Lomy nepřekročil 60 % průměru příjmu za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmu za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lomy	Miroslav Kopeček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Rozdělovník:

Miroslav Kopeček
 starosta

 OBEC LOMY
 675 31 Jemnice
 IČO : 440 65 493
 podpis starosty

Dne 5. června 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodářství byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodářství projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lomy s tím, že se vzdává práva podat písemně stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodářství.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodářství je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodářství, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemně stanovisko územního celku.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodářství právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením písemně stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství a požadovat jeho příložením ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodářství, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Miluše Procházková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

 KRAJSKÝ ÚŘAD
 KRAJE VYSOČINA
 Oddor kontroly
 Žitkova 57, 587 33 Jihlava
 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lomy 5. června 2018