

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE
ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lomnice**

IČ: 00259497

za rok 2013

Obecní úřad Lomnice	
Dokl. Jed.	28-03-2014
Ev. 433	96 K117
Č.L.	382/2014
Přílohy	/

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.12.2013 - 3.12.2013
- 27.3.2014 - 28.3.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Lomnice**
Kraslická 44
357 04 Lomnice

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 379/KN/13 a č.j.: 385/KN/13 dne 6.6.2013.

Zástupci územního celku:

- Miloslav Matoušek - starosta obce
- Miroslava Löwová - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Petr Mlčúch
- kontrolor:
Dana Bumbalová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

γ předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 26.11.2012 do 12.12.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2013 před 1. lednem 2013 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 13 rozpočtových opatření, které schválilo nebo vzalo na vědomí zastupitelstvo obce ve dnech 18.3., 10.6., 11.9., 21.10., 4.12.2013 a 29.1.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled do roku 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2012 usnesením č. 634/2012.
Schválený rozpočet	Pro rok 2013 byl zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2012 usnesením č. 633/2012 přebytkový rozpočet. Příjmy ve výši 28.419.400,00 Kč, výdaje ve výši 26.902.050,00 Kč. Přebytek ve výši 1.517.350,00 Kč bude využit na výstavbu sportovního zařízení v Lomnici.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu obce byl stanoven dne 18.3.2013 usnesením č. 707/2013 a usnesením č. 715/2013 formou neinvestičního příspěvku na činnost v celkové výši 2.834.000,00 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Lomnice za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednán zastupitelstvem obce dne 10.6.2013. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 775/2013 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obce Lomnice byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 23.5.2013 do 10.6.2013. Současně zastupitelstvo obce schválilo dne 10.6.2013

	usnesením č. 776/2013 roční účetní závěrku obce za rok 2012 a účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za stejné období.
Bankovní výpis	Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu k 30.9.2013 v objemu 8.744.221,25 Kč a k 31.12.2013 v objemu 9.381.771,67 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů bankovních ústavů vedených u České spořitelny, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky. Rozvahový účet 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků - zůstatek k 30.9.2013 v objemu 77.269,96 Kč a k 31.12.2013 v objemu 83.092,77 Kč souhlasí se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu vedeného u České spořitelny, a.s. Rozvahový účet 245 - Jiné běžné účty - zůstatek k 30.9.2013 a k 31.12.2013 v objemu 120.000,00 Kč souhlasí se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu vedeného u České spořitelny, a.s.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřená s pracovníci obecního úřadu dne 15.5.2001.
Faktura	Výběrovým způsobem byl zkontrolován vzorek dodavatelských faktur za účetní období měsíce srpna 2013, které jsou zapsány v knize došlých od od č. 360 do č. 401. Dále byl zkontrolován vzorek dodavatelských faktur za měsíc prosinec 2013, které jsou zapsány v knize došlých faktur od č. 684 do č. 733. Úhrady byly ověřeny na výpisech z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 provedena na základě plánu inventur vydaného dne 20.11.2013 a vnitřní směrnice č. 1/2013 k provádění inventarizace majetku a závazků. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise a tříčlenná likvidační komise, jejíž členové byli pro tuto činnost dne 13.12.2013 řádně proškoleni. Inventury byly provedeny v období od 31.12.2013 do 31.1.2014. Zápis inventarizační komise o provedení inventarizace byl vyhotoven dne 31.1.2014. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům č. 018, 041, 028, 022, 031, 311, 314, 315, 231, 236, 245, 321, 331, 335, 336, 342, 389 a soupisu podrozvahového účtu č. 902. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 bylo v knize došlých faktur zapsáno celkem 733 dodavatelských faktur. Neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkovém objemu 2.054.165,86 Kč byly vykázány na rozvahovém účtu č. 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 bylo v knize vydaných faktur zapsáno celkem 15 odběratelských faktur. Neuhrazená faktura ve lhůtě splatnosti vystavená na částku ve výši 21.637 Kč byla vykázána na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, schváleny zastupitelstvem obce dne 2.2.2011 s účinností od 1.1.2011. Mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a ostatních členů zastupitelstva obce (odměňování za měsíc srpen a září 2013).
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2013 (příjmové doklady od čísla 902 do čísla 967, výdajové doklady od čísla 235 do čísla 278) a dále za měsíc prosinec 2013 (příjmové doklady od čísla 1114 do čísla 1177, výdajové doklady od čísla 380 do čísla 407).
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc září 2013. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 17.410,00 Kč souhlasí k 30.9.2013 se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12M. Pokladní kniha za měsíc prosinec 2013. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2013 v objemu 32.757,00 Kč souhlasí se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna a současně je vykázán ve výkazu Fin 2-12M na položce 8901 - Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru. Limit pokladny ve výši 70.000,00 Kč (schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2012) nebyl za kontrolované období překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha účetní jednotky sestavená k 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola účetních dokladů za měsíc září 2013 od čísla dokladu 3240 do čísla dokladu 3426 a dále za měsíc prosinec 2013 od čísla dokladu 3865 do čísla dokladu 3899.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má sestaven účtový rozvrh platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 30.9.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 24.077.817,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 77,1%), a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 22.126.751,68 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 73,7%). Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 31.406.165,82 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 98,4%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 29.255.959,84 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 95%).
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 30.9.2013 vykazuje výsledek hospodaření běžného účetního období zisk v objemu 1.199.920,45 Kč a k 31.12.2013 vykazuje výsledek hospodaření běžného účetního období zisk v objemu 4.740.973,54 Kč.
Rozvaha zřízených	Výkaz "Rozvaha" sestavený k 30.9.2013 za příspěvkové

příspěvkových organizací	organizace zřízené obcí - Mateřská škola Lomnice - kontrola zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2012 (zisk ve výši 181.220,83 Kč) a Základní škola Lomnice - kontrola zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2012 (zisk ve výši 41.652,89 Kč). Zastupitelstvo obce usnesením č. 714/2013 dne 18.3.2013 schválilo návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku Mateřské školy Lomnice a usnesením č. 706/2013 dne 18.3.2013 schválilo návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku Základní školy Lomnice.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkových organizací Základní škola a Mateřská škola Lomnice k 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva uzavřená dne 3.4.2013 mezi obcí ("dárce") a MAS Sokolovsko o.p.s. ("obdarovaný"). Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 15.000,00 Kč určený na podporu činnosti a zpracování strategie MAS Sokolovsko na období 2014 - 2020.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období od 1.4.2013 do 30.4.2013 a od 1.9.2013 do 30.9.2013 obec uzavřela celkem 63 dohod o provedení práce. Za období od 1.10.2013 do 31.12.2013 obec uzavřela celkem 69 dohod o provedení práce. Jednalo se například o úklidové práce v obci, o obsluhu sběrného dvora a o údržbu areálu tělovýchovné jednoty. Ke kontrole byly vybrány 4 dohody o provedení práce na úklidové práce v obci uzavřené dne 2.4., 2.9., 1.10. a 2.12.2013, 4 dohody o provedení práce na obsluhu sběrného dvora uzavřené dne 2.4., 2.9. 1.10. a 1.11.2013 a 6 dohod o provedení práce na údržbu areálu tělovýchovné jednoty uzavřené dne 2.4., 2.9., 1.10., 1.11. a 2.12.2013.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola 5-ti osobních spisů, pracovních smluv, platových výměrů a pracovních náplní pracovníků obce zařazených do obecního úřadu. Kontrola mezd, které byly vyplaceny zaměstnancům obce za měsíc srpen a září 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole byly předloženy smlouvy o poskytnutí účelových příspěvků a dotací z rozpočtu obce: - dne 4.2.2013 podepsána smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 510.000,00 Kč mezi obcí a Tělovýchovnou jednotou OSS Lomnice určeného na činnost, příspěvek schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 635/2012 dne 12.12.2012, termín pro vyúčtování příspěvku stanoven nejpozději do 15.4.2014, - dne 4.2.2013 podepsána smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 7.000,00 Kč mezi obcí a Jednotkou sboru dobrovolných hasičů v Lomnici určeného na činnost, příspěvek schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 635/2012 dne 12.12.2012, termín pro vyúčtování příspěvku stanoven nejpozději do 30.11.2013, příspěvek byl vyúčtován dne 3.3.2014, celkové náklady ve výši 6.786,00 Kč, rozdíl ve výši 214,00 Kč byl

	vrácen do pokladny obecního úřadu stvrzenka č. 223/6223, - dne 4.2.2013 podepsána smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 7.000,00 Kč mezi obcí a Českým střeleckým svazem, Sportovně střelecký klub policie UNITOP Sokolov určeného na činnost, příspěvek schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 635/2012 dne 12.12.2012, termín pro vyúčtování příspěvku stanoven nejpozději do 30.11.2013, příspěvek byl vyúčtován k 30.11.2013, celkové náklady ve výši 7.640,00 Kč, - dne 4.2.2013 podepsána smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 7.000,00 Kč mezi obcí a Modelářským klubem č. 280 Lomnice určeného na činnost, příspěvek schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 635/2012 dne 12.12.2012, termín pro vyúčtování příspěvku stanoven nejpozději do 30.11.2013, příspěvek byl vyúčtován k 30.11.2013, celkové náklady ve výši 10.465,00 Kč, - dne 4.2.2013 podepsána smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 7.000,00 Kč mezi obcí a Mysliveckým sdružením Svatavka Lomnice určeného na činnost sdružení, nákup krmiva, apod., příspěvek schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 635/2013 dne 12.12.2013, termín pro vyúčtování příspěvku stanoven na 15.12.2013, vyúčtování bylo provedeno ve stanoveném termínu, celkové náklady vyčísleny ve výši 100.833,00 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku ve výši 150.000,00 Kč z rozpočtu Karlovarského kraje na základě smlouvy č. 01037/2013 - 00 uzavřené dne 22.5.2013. Příspěvek je účelově vázán na realizaci akce: "Výměna povrchu parkovišť v katastrálním území Týn a katastrálním území Lomnice". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2013 činí 500.000,00 Kč. Závěrečné vyúčtování je příjemce dotace povinen předložit nejpozději do 10.12.2013. Závěrečné vyúčtování předloženo dne 4.12.2013, celkové náklady ve výši 350.000,00 Kč. Neinvestiční dotace na úhradu nákladů souvisejících s volbou prezidenta ČR ve výši 26.200,00 Kč. Vyúčtování nákladů provedeno dne 12.3.2013, celkové náklady činily 17.855,00 Kč, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 8.345,00 Kč provedena dne 12.3.2013 - výpis z České spořitelny, a.s. č. A 3. Neinvestiční dotace na úhradu nákladů souvisejících s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 26.430,00 Kč. Vyúčtování nákladů provedeno dne 3.12.2013, celkové náklady činily 20.516,00 Kč, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 5.914,00 Kč vrácena na účet Karlovarského kraje. Neinvestiční dotace na odbornou přípravu sboru dobrovolných hasičů ve výši 66.600,00 Kč. Vyúčtování nákladů provedeno dne 27.1.2014, celkové náklady činily 102.723,00 Kč.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu pozemkové parcely č. 23/2 o výměře 319 m² v katastrálním území Lomnice uzavřená dne 17.9.2013 s fyzickou osobou na dobu neurčitou. Předmětem nájmu je zřízení zahrady. Roční nájemné stanoveno ve výši 319,00 Kč.

	Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 12.8.2013 do 28.8.2013. Smlouva o nájmu pozemkové parcely č. 37 o výměře 25 m² v katastrálním území Týn u Lomnice uzavřená dne 9.10.2013 s fyzickou osobou na dobu neurčitou. Předmětem nájmu je zřízení parkovacího místa. Roční nájemné stanoveno ve výši 25,00 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 3.4.2013 do 18.4.2013. Smlouva o nájmu pozemku parcelní č. 664 o výměře 9960 m² v katastrálním území Lomnice u Sokolova uzavřená dne 2.1.2013 s právnickou osobou na dobu určitou do 31.12.2013. Předmětem nájmu je užívání rybníka k chovným účelům. Roční nájemné stanoveno ve výši 1.000,00 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 3.12.2012 do 19.12.2012. Smlouva o nájmu pozemkové parcely č. 668/1 o výměře 60 m² v katastrálním území Lomnice uzavřená dne 3.9.2013 s fyzickou osobou na dobu neurčitou. Předmětem nájmu je zřízení zahrady. Roční nájemné stanoveno ve výši 60,00 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 29.7.2013 do 13.8.2013. Smlouva o nájmu pozemkové parcely č. 713/2 o výměře 280 m² v katastrálním území Lomnice uzavřená dne 17.9.2013 s fyzickou osobou na dobu neurčitou. Předmětem nájmu je zřízení zahrady. Roční nájemné stanoveno ve výši 280,00 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu 29.7.2013 do 13.8.2013.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byla vybrána smlouva o dílo ze dne 17.5.2013 uzavřená se zhotovitelem Zahradní a parková spol. s r.o. se sídlem v Mariánských Lázních. Předmětem smlouvy je "Obnova původního česko-německého hřbitova v Lomnici". Dohodnutá cena díla byla stanovena ve výši 815.996,75 Kč bez DPH. Výběr zhotovitele byl schválen zastupitelstvem obce 29.4.2013. Dále byla kontrolována smlouva o dílo ze dne 29.1.2013 uzavřená se zhotovitelem BOLID M s.r.o. se sídlem v Praze. Předmětem smlouvy je "Oprava krovu věže kostela Svatého Jiljí v Lomnici". Dohodnutá cena díla byla stanovena ve výši 1.119.994,70 Kč bez DPH. Výběr zhotovitele byl schválen zastupitelstvem obce 28.1.2013.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o prodeji pozemkové parcely č. 42/17 o výměře 186 m² v katastrálním území Týn u Lomnice uzavřená dne 18.3.2013 mezi obcí a fyzickou osobou. Kupní cena ve výši 4.650,00 Kč uhrazena dne 27.3.2013, výpis č. A 3 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 9.3.2012 do 24.3.2012, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 4.4.2012. Smlouva o prodeji pozemkové parcely č. 178/5 o výměře 66 m² v katastrálním území Týn u Lomnice uzavřená dne 18.3.2013 mezi obcí a fyzickou osobou. Kupní cena ve výši

	1.650,00 Kč uhrazena dne 2.4.2013, výpis č. A 4 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 11.3.2011 do 27.3.2011, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2011. Smlouva o prodeji pozemkové parcely č. 547/1 o výměře 2.559 m² v katastrálním území Lomnice u Sokolova uzavřená dne 3.9.2013 mezi obcí a fyzickou osobou. Kupní cena ve výši 89.565,00 Kč uhrazena dne 7.10.2013, příjmový pokladní doklad č. 6984. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 20.12.2012 do 7.1.2013, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.3.2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene k majetku obce uzavřená dne 29.4.2013 mezi obcí a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně týkající se stavby zařízení distribuční elektrizační soustavy č. IV-12-0006518, na parcele č. 42/1 kabelové zemní vedení + 1x el. skříň v rozsahu 146 m², na parcele č. 42/14 kabelové zemní vedení v rozsahu 7m², na parcele č. 42/15 zemní kabelové vedení v rozsahu 59 m², na parcele č. 34 zemní kabelové vedení v rozsahu 4 m², na parcele č. 37 zemní kabelové vedení v rozsahu 3 m², vše v katastrálním území Týn u Lomnice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene sjednána ve výši 3.000,00 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 29.4.2013. Smlouva o zřízení věcného břemene k majetku obce uzavřená dne 11.9.2013 mezi obcí a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně týkající se stavby zařízení distribuční elektrizační soustavy č. IV-12-0005312, Lomnice, Týn, 5RD, Falco Profistav - kNN na pozemcích parc. č. 110/3, č. 198/1 a č. 388/2, vše v katastrálním území Týn u Lomnice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene sjednána ve výši 5.000,00 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 11.9.2013. Smlouva o zřízení věcného břemene k majetku obce uzavřená dne 17.9.2013 mezi obcí a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně týkající se zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích parc. č. 83/1 a č. 155, vše v katastrálním území Týn u Lomnice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene sjednána ve výši 3.000,00 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 11.9.2013.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zajištění veřejného osvětlení uzavřená dne 24.6.2013 mezi obcí a dodavatelem SUNNYMONT s.r.o. se sídlem v Hostomicích. Předmětem smlouvy je zajištění veřejného osvětlení, výměna stávajících svítidel za LED svítidla včetně komplexní servisní péče. Roční odměna za provedení díla od jeho převzetí po dobu následujících 10-ti let stanovena ve výši 254.000,00 Kč bez DPH. Poslední úhrada bude provedena dne 31.8.2022. Výběr dodavatele byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice obce k zajištění realizace zákonů

	č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů: - směrnice pro časové rozlišení dle § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb., - směrnice k provádění zákona o finanční kontrole, - odpisový plán, - směrnice k majetku obce, - směrnice k pohledávkám a tvorbě opravných položek, - směrnice k inventarizaci majetku a závazků, - směrnice k sociálnímu fondu, jeho tvorbě a čerpání vč. dodatků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ke kontrole byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení konaných dne 20.12.2012, 28.1.2013, 18.3.2013, 29.4.2013, 10.6.2013, 11.9.2013, 21.10.2013 a 4.12.2013. Na těchto jednáních mimo jiné zastupitelstvo obce projednalo a schválilo: rozpočet obce na rok 2013, závěrečný účet obce za rok 2012, rozpočtová opatření, rozbor hospodaření obce, rozbor hospodaření příspěvkových organizací, rozpočtový výhled a majetkové záležitosti.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond. Použití fondu v roce 2013 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 698/2013 dne 18.3.2013. Stav účtu sociálního fondu k 31.12.2013 - účet 236 Běžný účet sociálního fondu ve výši 83.092,77 Kč + účet 335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 9.740,00 Kč souhlasí s vykázaným zůstatkem na účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 92.832,77 Kč.
Činnost finančního výboru, činnost kontrolního výboru	Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisy z provedených kontrol ze dne 11.2.2013, 15.5.2013, 28.8.2013 a 3.12.2013. Činnost finančního výboru byla doložena zápisy z provedených kontrol ze dne 16.4.2013 a 21.10.2013. Oba výbory pracují ve tříčlenném složení.

II. Zástupce obce Lomnice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2013

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

II. Rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Upozornění před možným vznikem chyb

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná upozornění.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,44 %

Lomnice dne 28.3.2014

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

.....
Petr Mlčúch
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Dana Bumbalová
kontrolor

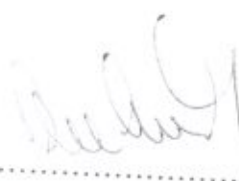
KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE

Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., poskytnul pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a okolnostech vztahujících se k němu.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lomnice o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


.....
Miloslav Matoušek, starosta obce

Dne: 28.3.2014

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lomnice	Miloslav Matoušek
2	1	Karlovarský kraj	Petr Mlčúch