



O D B O R E K O N O M I C K Ý

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 41379/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Lom , IČO 00667676

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

3. dubna 2019 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Lom za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24. 1. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Vladimíra Achatzová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 669/2018/OEKO-PŘ dne a č. 662/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Václav Kafka - starosta

Veronika Plechšmídová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. 4. 2019, v 12,45 hodn.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 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.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 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 k 31. 12. 2018 nehospodařila s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. **Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. **Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.653.079,24 Kč

Lom, dne 3. dubna 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Oddělení ekonomie a
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Kaňková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor

Achatzová

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lom o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3. 4. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 3. 4. 2019 starosta obce Václav Kafka.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Václav Kafka

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC LOM
Lom 9, 388 01 Blatná
IČO: 00667676
Tel.: 383 496 120

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn od 10. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- pověření ke schvalování rozpočtových změn schválené v ZO 19. 3. 2015, bez omezení
- RO č. 1 ze dne 20. 1. 2018, zveřejněno dne 22. 1. 2018
- RO č. 2 ze dne 1. 2. 2018, zveřejněno 2. 2. 2018
- RO č. 3 ze dne 1. 3. 2018, zveřejněno 1. 3. 2018
- RO č. 4 ze dne 1. 6. 2018, zveřejněno 1. 6. 2018
- RO č. 5 ze dne 1. 8. 2018, zveřejněno 2. 8. 2018
- RO č. 6 ze dne 1. 9. 2018, zveřejněno 2. 9. 2018
- RO č. 7 ze dne 1. 10. 2018, zveřejněno 1. 10. 2018
- RO č. 8 ze dne 1. 11. 2018, zveřejněno 1. 11. 2018
- RO č. 9 ze dne 2. 12. 2018, zveřejněno 5. 12. 2018

Schválený rozpočet

- v ZO dne 14. 12. 2017, vyrovnaný rozpočet příjmy ve výši 1.860.900,00 Kč, výdaje ve výši 1.860.900,00 Kč
- zveřejněn od 14. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh na období r. 2017 až r. 2019 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 22. 3. 2017 do 7. 4. 2017
- schválen v ZO dne 26. 4. 2017, schválený SVR zveřejněn dne 5. 5. 2017

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn od 8. 3. 2018 do 29. 3. 2018 dle zákona
- projednán v ZO dne 29. 3. 2018, se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad
- zveřejněn na internetu od 29. 3. 2018

Faktura

- došlá faktura č. 2018083 ze dne 30. 11. 2018, dodavatel M Build, s.r.o. práce dle smlouvy o dílo částka 785.223,67 Kč
- účetní doklad č. 1812-000001 ze dne 6. 12. 2018, zaúčtování došlé faktury, částka 785.223,67 Kč (pořízení 042)
- výpis ČS a. s. č. 052, obrat ze dne 7. 12. 2018, úhrada faktury
- účetní doklad č. 18-801-00416 ze dne 7. 12. 2018, zaúčtování úhrady

Faktura

- došlá faktura č. 3/2018 ze dne 20. 10. 2018, dodavatel Václav Vaněček IČO 15819922, oprava a rekonstrukce OÚ, částka 217.517,00 Kč
- účetní doklad č. 1810-000065 ze dne 20. 10. 2018, zaúčtování došlé faktury, částka 217.517,00 Kč (pořízení 042)
- výpis ČS a. s. č. 045, obrat ze dne 26. 10. 2018, úhrada faktury
- účetní doklad č. 18-801-00365 ze dne 26. 10. 2018, zaúčtování úhrady, částka 121.000,00 Kč s UZ 711
- došlá faktura č. 422018 ze dne 1. 10. 2018, dodavatel ALAST s.r.o., dodávka a montáž plastových oken a dveří, částka 164.763,00 Kč
- účetní doklad č. 1810-000005 ze dne 4. 10. 2018, zaúčtování došlé faktury, částka 164.763,00 Kč
- výpis ČS a. s. č. 042, obrat ze dne 4. 10. 2018, úhrada faktury
- účetní doklad č. 18-801-00341 ze dne 4. 10. 2018, zaúčtování úhrady, částka 91.000,00 Kč s UZ 710
- účetní doklad č. 1810-000075 ze dne 20. 10. 2018, zařazení zateplení budovy OÚ do užívání na účet 021 0200, na částku 217.517,00 Kč

Faktura

- odeslaná faktura č. 5/18 ze dne 6. 12. 2018, prodej dřeva, FO, 5.800,00 Kč
- účetní doklad č. 1812-000005 ze dne 6. 12. 2018, zaúčtování předpisu vystavené faktury na částku 5.800,00 Kč (311/601)
- výpis ČS a. s. č. 053, obrat ze dne 11. 12. 2018, úhrada faktury
- účetní doklad č. 18-801-00418 ze dne 11. 12. 2018, zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur včetně inventarizační komise ze dne 4. 12. 2018
- Inventarizační zpráva ze dne 8. 1. 2019
- Inventurní soupisy účtů: 018, 019, 022, 042, 078, 079, 082, 231, 261, 314 0016, 314 0015, 311, 331, 337, 342, 374, 902, 403, 388, 021 0200, 021 0300, 021 0600 stavba na pozemku č. St. 94 (k. ú. Lom), stavba na pozemku č. St 101 (k. ú. Míreč), 031 0320, 031 0520, 031 0200

Kniha došlých faktur

- za rok 2018

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- obec celkem 7 neuvolněných členů ZO
- ZO ze dne 1. 11. 2018, ustavující zasedání, schválení odměn neuvolněným členům ZO
- Mzdové náklady neuvolněných členů ZO za měsíc 11 a 12/2018 - neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru

Pokladní doklad

- PPD č. 174 na částku 140.000,00 Kč ze dne 18. 10. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00174 ze dne 18. 10. 2018
- PPD č. 177 na částku 2.725,00 Kč ze dne 18. 10. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00177 ze dne 18. 10. 2018
- PPD č. 195 na částku 2.000,00 Kč ze dne 22. 11. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00195 ze dne 22. 11. 2018
-
- PVD č. 205 na částku 1.197,00 Kč ze dne 29. 11. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00205 ze dne 29. 11. 2018
- PVD č. 187 na částku 2.099,00 Kč ze dne 1. 11. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00187 ze dne 1. 11. 2018
- PVD č. 207 na částku 858,00 Kč ze dne 6. 12. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00207 ze dne 6. 12. 2018
- PVD č. 215 na částku 1.039,00 Kč ze dne 13. 12. 2018
- účetní doklad č. 18-701-00215 ze dne 13. 12. 2018

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 12. 2018 s konečným stavem 1.490,00 Kč

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Účtový rozvrh

- za rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Darovací smlouvy

- uzavřena s TJ Lom (jako obdarovaným) dne 30. 7. 2018 a obec (jako dárce) touto smlouvou daruje finanční hotovost ve výši 20.000,00 Kč.
- Dar podle této smlouvy je bezúčelový.
- výpis z účtu ČS a.s. č. 033, obrat ze dne 2. 8. 2018, poskytnutí daru na částku 20.000,00 Kč
- účetní doklad č. 18-801-00260 ze dne 2. 8. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy Jihočeského kraje v roce 2018 č. SDO/OREG/454/18 uzavřená dne 11. 9. 2018
- účelem investiční a neinvestiční dotace na realizaci oprava a rekonstrukce obecních budov
- dotace k užití od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání nejpozději 31. 12. 2018
- investiční dotace ve výši 121.000,00 UZ 711
- neinvestiční dotace ve výši 91.000,00 UZ 710
- příjem: výpis ČS a.s. č. 042, obrat ze dne 5. 10. 2018, příjem investiční a neinvestiční dotace
- účetní doklad č. 18-801-00342 ze dne 5. 10. 2018, zaúčtování UZ 710 ve výši 91.000,00, UZ 711 ve výši 121.000,00 Kč

- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace dle smlouvy SDO/OREG/454/18 na částku 212.000,00, vyúčtování došlo ke dni 28. 12. 2018
- účetní doklad č. 1812-000082 ze dne 28. 12. 2018, zaúčtování vyúčtování zálohy přijaté investiční a neinvestiční dotace
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje r. 2018 ze dne 19. 11. 2018 na investiční výdaje celkem 217.517,00 a neinvestiční výdaje ve výši 64.763,00 Kč
- účetní doklad č. 1810-000075 ze dne 20. 10. 2018, zaúčtování investiční dotace na účet 403 na částku 121.000,00 Kč

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

- Obec za přezkoumané období za rok 2018 neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 27. 7. 2018
- obec Lom (jako oprávněný), a to pozemku evidovaného jako pozemková parcela č. 146 v k. ú. Lom
- úplata za zřízení služebnosti činí celkem 1.460,00 Kč
- právní účinky vkladu dne 1. 8. 2018
- účetní doklad č. 1808 - 000059 ze dne 1. 8. 2018, zaúčtování pořízení - závazku z VB služebnost
- úhrada: PVD č. 172 ze dne 17. 10. 2018, úhrada závazku poštovní poukázkou na částku 1.460,00 Kč (PVD na celkovou částku 5.790,00)
- účetní doklad č. 18-701-00172 ze dne 17. 10. 2018, částka 1.460,00 Kč (účetní doklad na celkovou částku 5.790,00)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 1. 6. 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu - Zateplení fasády
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Václav Vaněček IČO 15819922 dne 9. 8. 2018 (neplátce DPH), Oprava a rekonstrukce OÚ - zateplení fasády, cena díla 217.517,00 Kč
- Veřejná zakázka malého rozsahu - Dodávka a montáž oken
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem ALAST s.r.o. ze dne 8. 8. 2018, předmětem smlouvy dodávka a montáž plastových oken a dveří
- celková cena díla včetně DPH 21%, 164.763,00, cena bez DPH 136.168,00 Kč
- Výběr zhotovitelů na tyto veřejné zakázky schválen v ZO dne 26. 7. 2018, bod 2)
-
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - Oprava vodní nádrže v obci Lom
- v souladu s ust. § 31 ZZVZ, § 27
- Veřejná zakázka formou podání nabídek, výběrové řízení provedeno formou otevírání obálek s nabídkami dne 8. 12. 2018
- Protokol z otevírání obálek s nabídkami ze dne 8. 2. 2018
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 2. 2018, vybrána nabídka č. 4 - Obchodní firma M Build, s.r.o.
- nabídková cena vč. DPH 2.392.295,99 Kč
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Obchodní firma M Build, s.r.o. dne 20. 2. 2018, realizace akce Oprava vodní nádrže v obci Lom
- zhotovení díla nejpozději do 31. 12. 2018
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 2. 2018 č. identifikátoru P18V00001256
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavření dne 28. 12. 2018, předmětem dodatku smlouvy je změna termínu dokončení díla do 31. 3. 2019
- schválení výsledku výběrového řízení v ZO dne 8. 2. 2018
- pověření starosty k uzavření smlouvy o dílo s Obchodní firma M Build, s.r.o. na částku vč. DPH 2.392.295,99 Kč
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo schválen v ZO dne 13. 12. 2018
- zveřejněn na profilu zadavatele dne 9. 1. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 14. 12. 2017 - schválen rozpočet na rok 2018
- ZO ze dne 29. 3. 2018 - závěrečný účet za rok 2017, účetní závěrka za rok 2017
- ZO ze dne 1. 11. 2018, ustavující zasedání, schválení odměn neuvolněným členům ZO

Účetní závěrka

- materiál účetní závěrky schválen v ZO dne 29. 3. 2018
- Protokol účetní závěrky ze dne 29. 3. 2018

- Protokol o uskutečněném přenosu dat ze dne 10. 4. 2018
- účetní doklad č. 1803-000069 ze dne 29. 3. 2018

Zápisy výborů

- Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 12. 7. 2018, kontrola usnesení ZO, dodržování předpisů, směrnic a závazných vyhlášek,
- ze dne 26. 9. 2018, kontrola usnesení ZO, dodržování předpisů, směrnic a závazných vyhlášek.
-
- Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 20. 6. 2018, kontrola vedení agendy běžného účtu, pokladních dokladů a pokladní knihy, kontrola čerpání prostředků určené na vyplácení finančních odměn za práce po obec, kontrola dodržování rozpočtu obce a rozpočtových opatření
- ze dne 26. 9. 2018, kontrola knihy faktur, kontrola výběru místních poplatků na r. 2018, kontrola čerpání prostředků z obdržených dotací obce Lom