

# OBEC LOUKOVEC

## NÁVRH

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET

## OBCE LOUKOVEC

za rok 2018

Starosta obce Loukovec : Milan Hanzl

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 06.06.2019

**OBEC LOUKOVEC**  
294 11 LOUKOV ①  
okres Mladá Boleslav

Zveřejněno na elektronické úřední desce : 06.06.2019

## **Obsah:**

1. Zpráva ZO za rok 2018
2. Zpráva o hospodaření obce za rok 2018
3. Hospodaření obce k 31.12.2018
4. Rozpočtové změny k 31.12.2018
5. Inventarizační zpráva k 31.12.2018
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Obec Loukovec  
Loukovec 90  
294 11 p. Loukov

## Závěrečný účet obce za rok 2018 – zpráva

### Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2018 s celkovým majetkem ve výši 35.084.657,4 a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	368.225,22
Běžný účet ČNB	2.062.348,53

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2018.

### Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 7.286.562,00

Z toho :

Daňové příjmy	4.678.109,22
Nedaňové příjmy	544.539,00
Kapitálové příjmy	22.160,00
Přijaté transfery	1.887.400,00

Celkové výdaje byly ve výši 7.441.697,92

Z toho :

Běžné výdaje	3.747.228,54
Kapitálové výdaje	3.694.469,38

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukovci ( výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

### Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

- Základní škola a Mateřská škola Loukovec.

Dne 20.12.2017 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 600.000,- Kč

V roce 2018 hospodařila Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem : 96.789,11 Kč.

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadě v Loukovci.

### Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 bylo provedeno dne 05.04.2019 s výsledkem, že byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) : - viz příloha Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec.

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v korunách)

### PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.18	% plnění RpZ
Třída 1	Daňové příjmy	3.108.500,00	4.720.871,00	4.678.109,22	99,1
Třída 2	Nedaňové příjmy	48.500,00	558.291,00	544.539,00	97,5
Třída 3	Kapitálové příjmy	100.000,00	120.000,00	22.160,00	18,5
Třída 4	Transfery	0,00	1.887.400,00	1.887.400,00	100,0
§ 1032	Podpora produk.č.	0,00	135.692,00	135.692,00	100,00
§ 2122	Sběr druhot.surov	0,00	7.520,00	7.520,00	100,00
§ 3369	Kultura	4.000,00	4.000,00	600,00	15,0
§ 3399	SPOZ	0,00	5.300,00	5.296,00	99,9
§ 3412	Sportovní zařízení	1.000,00	4.000,00	4.000,00	100,0
§ 3613	Neb. hospodářství	20.000,00	20.000,00	12.500,00	62,5
§ 3632	Pohřebnictví	2.000,00	6.000,00	5.985,00	99,8
§ 3722	Sběr a svoz KO	15.000,00	16.000,00	14.101,0	88,1
§ 3745	Vzhled obce	0,00	2.000,00	2.000,00	100,0
§ 6171	Místní správa	106.000,00	441.631,00	343.357,00	77,7
§ 6310	Obecné příjmy	500,00	36.148,00	35.648,00	98,6
<b>Příjmy celkem</b>		<b>3.257.000,00</b>	<b>7.286.562,00</b>	<b>7.132.208,22</b>	<b>97,9</b>

### VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.18	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	20.000,00	20.000,00	12.941,50	64,7
§ 2212	Silnice	100.000,00	600.000,00	0,00	0,0
§ 2310	Pitná voda	5.000,00	9.000,00	3.934,00	43,7
§ 2321	Kanalizace	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3113	Základní školy	600.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
§ 3319	Kronika	3.000,00	16.000,00	16.000,00	100,00
§ 3326	Kulturní památky	10.000,00	12.452,00	2.452,00	19,7
§ 3341	Rozhlas	10.000,00	10.540,00	540,00	5,1
§ 3399	SPOZ	60.000,00	169.770,00	134.677,00	79,3
§ 3412	Sport.zařízení	10.000,00	32.650,00	31.802,00	97,4
§ 3421	Volný čas dětí	0,00	2.794.879,00	2.794.809,94	100,0
§ 3613	Neb.hospodářství	86.000,00	103.000,00	84.635,50	82,2
§ 3619	Ostatní rozvoj	20.000,00	42.350,00	42.350,00	100,0
§ 3631	Veřejné osvětlení	115.000,00	115.000,00	69.254,00	60,2
§ 3632	Pohřebnictví	15.500,00	15.800,00	6.084,00	38,5
§ 3722	Svoz KO	300.000,00	329.000,00	328.819,78	99,9
§ 3745	Péče o zeleň	200.000,00	288.100,00	235.080,70	81,6
§ 5299	Krizové stavy	30.000,00	30.000,00	0,00	0,0
§ 5512	PO – JPO III.	82.500,00	138.249,00	124.909,07	90,4
§ 6112	Zastupit. obce	670.000,00	937.100,00	929.649,00	99,2
§ 6115	Volby	0,00	18.617,00	18.617,00	100,0
§ 6118	Volby	0,00	11.155,00	11.155,00	100,0
§ 6171	Místní správa	844.000,00	1.931.806,00	1.807.314,76	93,6
§ 6310	Obecné výdaje	15.000,00	15.000,00	11.436,91	76,2
§ 6320	Pojištění	60.000,00	75.300,00	75.235,76	99,9
<b>Výdaje celkem</b>		<b>4.203.200,00</b>	<b>7.299.650,00</b>	<b>6.165.395,28</b>	<b>84,5</b>

# **Přehled dotací přijatých v roce 2018**

Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Neinvestiční přijaté transfery od krajů

<b>ÚZ</b>	<b>předmět dotace</b>	<b>částka</b>
98008	Volby prezidenta ČR	11.155,00
98187	Volby so 1/3 Senátu Parlamentu a do ZO	18.617,00
14004	Jednotka JPO III	6.849,00
17027	Víceúčelové hřiště	1.777.079,00

Text rozpočtu										Změna rozpočtu
Su	Au	Uz	Np	Org	Ka	OdPa	SpPo	Zj		
231	10	00000	0000	0000	00	3399	5194	000		80 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3412	5154	000		16 300,00
231	10	00000	0000	0000	00	3421	6121	000		2 000 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3613	5139	000		2 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	3619	5169	000		4 200,00
231	10	00000	0000	0000	00	3632	2111	000		1 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3745	5137	000		14 400,00
231	10	00000	0000	0000	00	3745	5139	000		1 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5139	000		500,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5021	000		11 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5137	000		10 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5156	000		5 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5169	000		3 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5171	000		11 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5175	000		8 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6310	2142	000		35 648,00
231	10	00093	0000	0000	00	0000	4122	000		25 000,00
231	10	00093	0000	0000	00	5512	5137	000		25 000,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5173	000		45 000,00
231	20	98187	0000	0000	00	0000	4111	000		45 000,00
Celkem za č. 5:			Příjmy:		557 548,00		Výdaje:		2 259 900,00	
.....										
Popis: 6		Datum: 31.10.2018		Druh: 1						
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1111	000		150 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1211	000		208 251,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1361	000		1 200,00
231	10	00000	0000	0000	00	3113	5331	000		100 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3326	5169	000		1 452,00
231	10	00000	0000	0000	00	3399	5194	000		5 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3412	2132	000		1 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3412	5154	000		5 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3613	5137	000		4 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3613	5153	000		5 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3632	5151	000		300,00
231	10	00000	0000	0000	00	3745	5169	000		60 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5169	000		2 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5171	000		1 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	2131	000		1 900,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	3113	000		20 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5169	000		12 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5172	000		1 099,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5173	000		2 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5175	000		2 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	6123	000		180 000,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5021	000		5 610,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5139	000		880,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5173	000		-7 738,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5175	000		1 248,00
Celkem za č. 6:			Příjmy:		382 351,00		Výdaje:		382 351,00	
.....										
Popis: 7		Datum: 28.11.2018		Druh: 1						
231	20	17928	0000	0000	00	0000	4216	000		1 777 079,00
Celkem za č. 7:			Příjmy:		1 777 079,00		Výdaje:		0,00	
.....										
Popis: 8		Datum: 31.12.2018		Druh: 1						
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1111	000		131 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1113	000		14 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1121	000		62 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1211	000		392 100,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1334	000		3 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1340	000		800,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1361	000		320,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1381	000		4 400,00

## Text rozpočtu

Su	Au	Uz	Np	Org	Ka	OdPa	SpPo	Zj	Změna rozpočtu
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1382	000	20,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	1511	000	16 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	0000	8124	000	-11 700,00
231	10	00000	0000	0000	00	1032	2111	000	135 692,00
231	10	00000	0000	0000	00	2122	2111	000	7 520,00
231	10	00000	0000	0000	00	3326	5362	000	1 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3399	5175	000	10 020,00
231	10	00000	0000	0000	00	3399	5194	000	4 750,00
231	10	00000	0000	0000	00	3412	2132	000	500,00
231	10	00000	0000	0000	00	3412	5154	000	1 350,00
231	10	00000	0000	0000	00	3421	6121	000	-1 024 200,00
231	10	00000	0000	0000	00	3613	5139	000	2 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3619	5169	000	18 150,00
231	10	00000	0000	0000	00	3632	2111	000	2 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3722	5169	000	29 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	3745	5156	000	1 200,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5021	000	16 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5137	000	600,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5156	000	-6 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	5512	5169	000	6 300,00
231	10	00000	0000	0000	00	6112	5023	000	267 100,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	2111	000	302 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	2131	000	1 731,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5021	000	522,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5031	000	8 345,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5137	000	3 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5156	000	2 200,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5168	000	3 600,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5169	000	9 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5173	000	1 100,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5175	000	100,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	5362	000	1 500,00
231	10	00000	0000	0000	00	6171	6123	000	630 000,00
231	10	00000	0000	0000	00	6320	5163	000	15 300,00
231	10	14004	0000	0000	00	5512	5156	000	6 849,00
231	10	17928	0000	0001	00	3421	6121	000	1 777 079,00
231	10	98008	0000	0000	00	0000	4111	000	-31 493,00
231	10	98187	0000	0000	00	0000	4111	000	-26 383,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5021	000	9 571,00
231	10	98187	0000	0000	00	6115	5173	000	-35 954,00
231	20	00000	0000	0000	00	0000	4112	000	-48 700,00
231	20	98008	0000	0000	00	0000	4111	000	10 169,00
231	20	98187	0000	0000	00	0000	4111	000	-45 000,00
231	30	00000	0000	0000	00	0000	4112	000	48 700,00
231	30	14004	0000	0000	00	0000	4116	000	6 849,00
231	30	98008	0000	0000	00	0000	4111	000	21 324,00
231	30	98187	0000	0000	00	0000	4111	000	45 000,00

Celkem za č. 8: Příjmy: 1 054 049,00 Výdaje: 1 758 982,00  
Financování: -11 700,00

Celkem Příjmy: 4 029 562,00 Výdaje: 4 659 768,00

Rozdíl Příjmy - Výdaje: -630 206,00  
Financování: -11 700,00

OBEC LOUKOVEC  
294 11 LOUKOV ①  
okres Mladá Boleslav

Inventarizační komise Obecního úřadu Loukovec

**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

Inventarizační komise OÚ Loukovec o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukovci ke dni 31.12.2018

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 19.12.2018

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 19.12.2018 do 31.01.2019

I. Předmětem inventarizace byly :

č. úč. účtu : Inventární stav : Účetní stav :

I. Předmětem inventarizace byly :	č. úč. účtu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Strategický plán obce	018	36.000,00	36.000,00
Územní plán	019-10	330.630,00	330.630,00
Projekt na splaškovou kanalizaci	019-20	939.628,00	939.628,00
Hmotný investiční majetek	021	15.619.991,70	15.619.991,70
Samostatné movité věci	022	6.641.103,95	6.641.103,95
Drobný hmotný inv. majetek	028	2.199.955,81	2.199.955,81
Pozemky	031	3.009.879,00	3.009.879,00
Kulturní památky	032	1.000.000,00	1.000.000,00
Nedokončený majetek - hřiště	042-10	2.794.809,94	2.794.809,94
Nedokončený majetek - Ford	042-20	899.659,00	899.659,00
Finanční investice /akcie/	069	1.613.000,00	1.613.000,00
Oprávky – ost.dl.nehm.majetek	078	36.000,00	36.000,00
Oprávky - dl.nehm.majetek	079	271.511,00	271.511,00
Roční odpisy majetku	081	6.604.720,00	6.604.720,00
Roční odpisy majetku	082	1.962.604,00	1.962.604,00
Roční odpisy majetku	088	2.199.955,81	2.199.955,81
Opravné položky na poplatky	192	16.115,00	16.115,00
Opravné položky na poplatky	194	321,20	321,20
Běžné účty – KB a ČS a ČNB	231	2.430.573,75	2.430.573,75
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Neuhrazené poplatky	311	1.606,00	1.606,00
Poskytnuté zálohy	314	49.080,00	49.080,00
Pohledávky - KO	315	34.750,00	34.750,00
Dodavatelé	321	78.518,21	78.518,21
Mzdové prostředky	331	69.377,00	69.377,00
Mzdové prostředky	336	10.319,00	10.319,00
Mzdové prostředky	337	12.060,00	12.060,00
Mzdové prostředky	342	13.788,00	13.788,00
Závazky	345	0,00	0,00
Pohledávky	346	0,00	0,00
Pohledávky	347	0,00	0,00
Zálohy na transfery	374	1.783.928,00	1.783.928,00
Pohledávky	377	0,00	0,00
Závazky	378	0,00	0,00
Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
Dohadný účet - aktivní	388	1.783.928,00	1.783.928,00
Dohadný účet - pasivní	389	54.236,00	54.236,00
Jmění účetní jednotky	401	17.437.320,90	17.437.320,90
Transfery	403	8.348.131,98	8.348.131,98
Oceňované rozdíly	406	6.178.959,98	6.178.959,98



Opravy minulých období	408	2.106.653,95	2.106.653,95
Výsledek hospodaření ve schval.řízení	431	0,00	0,00
Výsledek hospodaření minul.úč.období	432	6.895.066,36	6.895.066,36
Dlouhodobé úvěry	451	610.249,10	610.249,10
Majetek obce v užívání ZŠ	902-10	0,00	0,00
Spotřební materiál	902-20	16.226,40	16.226,40
Spotřební materiál – JPO III	902-30	309.133,09	309.113,09
Ostatní majetek - ZŠ	909	216.084,00	216.084,00
Ostatní kr. pod. pohledávky – transfery	915	0,00	0,00
Podmín. závazky - leasing	962	0,00	0,00
Závazky – smlouva o výpůjčce	966	899.659,00	899.659,00

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při prováděné inventarizaci, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce, či cizí majetek na pozemcích obce.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Eva Kopalová - předseda
- p. Pavlína Šperková - člen
- p. Dagmar Brunclíková - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : ..... - předseda

.....

.....

V Loukovci 09.02.2019

Milan Hanzl, starosta obce  
- osoba hmotně odpovědná za majetek

SpZn: SZ\_046309/2018/KUSK  
Čj.: 002860/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LOUKOVEC

IČ: 00238244

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.11.2018
- 05.04.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Loukovec**  
Loukovec 90  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
**Marcela Pavlíčková**

**Zástupci obce:**

**Milan Hanzl - starosta**  
**Dagmar Brunclíková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 05.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2017 - 2019 ze dne 7.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 18.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 30.11.2017 doposud

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, s financováním splátky úvěru FORD z běžného účtu, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 22.12.2017 a ze dne 23.10.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.1.2018, zveřejněno dne 14.2.2018
- č. 2/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2018, zveřejněno dne 13.4.2018
- č. 3/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2018, zveřejněno dne 15.5.2018
- č. 4/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, zveřejněno dne 13.7.2018
- č. 4/2/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, zveřejněno dne 13.7.2018
- č. 5/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018, zveřejněno dne 12.10.2018
- č. 6/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 14.11.2018
- č. 7/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2018, zveřejněno dne 12.12.2018
- č. 8/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 23.1.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, zveřejněn dne 28.6.2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn od 7.6.2018 doposud

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 12.3.2018, 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 15.10.2018, 31.10.2018 ze dne 13.11.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 30.9.2018 ze dne 15.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 13.2.2019)

### **Rozvaha**

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018, 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 30.9.2018 ze dne 15.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 13.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- k 31.10.2018 ze dne 20.11.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v Knize závazků – od č. 1 ze dne 12.1.2018 do č. 199 ze dne 15.1.2019 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v Knize pohledávek – od č. 1 ze dne 3.9.2018 do č. 2 ze dne 24.10.2018

## **Faktura**

- faktura č. 18010125 ze dne 2.8.2018 od dodavatele Evropská Training s.r.o. Tovačov ve výši Kč 314.601,30 na stavební práce Víceúčelové hřiště pro obec Loukovec. Předpis faktury dokladem č. 4400138 ze dne 3.8.2018, úhrada faktury dokladem č. 100394 ze dne 6.8.2018

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 93 za období 1.8.2018 do č. 107 za období 31.8.2018, od č. 137 za období 1.11.2018 do č. 169 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-1710181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 10 ze dne 15.5.2018 do č. 21 ze dne 27.9.2018, od č. 24 ze dne 13.11.2018 do č. 28 ze dne 31.12.2018

## **Účetní doklad**

- k č. 4024181/0100 - od č. 100372 ze dne 1.8.2018 do č. 100422 ze dne 31.8.2018, od č. 100543 ze dne 1.11.2018 do č. 100685 ze dne 31.12.2018
- k č. 94-1710181/0710 - od č. 600014 ze dne 15.5.2018 do č. 600031 ze dne 27.9.2018, od č. 600035 ze dne 13.11.2018 do č. 600042 ze dne 31.12.2018
- k pokladně - od č. 1100316 ze dne 3.7.2018 do č. 1100382 ze dne 31.8.2018, od č. 1100474 ze dne 7.11.2018 do č. 1100558 ze dne 28.12.2018
- předpisy došlých faktur - od č. 400132 do č. 400150, č. 400229, č. 400231, od č. 400132 do č. 400150, od č. 400233 do č. 400254, od č. 400257 do č. 400264
- předpisy odeslaných faktur - č. 8800001 ze dne 3.9.2018, č. 8800002 ze dne 24.10.2018
- předpis mezd - č. 5500013 ze dne 31.8.2018, č. 5500019 ze dne 30.11.2018
- předpis pohledávek - č. 20002 ze dne 31.1.2018

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec, srpen, listopad a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti 27.11.2018 v 12:50 hodin činí Kč 29.834,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 355 ze dne 26.11.2018

## **Pokladní doklad**

- od č. 224 ze dne 3.7.2018 do č. 270 ze dne 31.8.2018, od č. 335 ze dne 7.11.2018 do č. 394 ze dne 28.12.2018

## **Evidence poplatků**

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

## **Evidence závazků**

- pozemky - vedeny ve wordové tabulce
- drobný dlouhodobý hmotný majetek - veden ve wordové tabulce
- budovy, stavby, samostatné movité věci - vedeny v programu KEO, dle jednotlivých syntetických účtů

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.12.2018, Prezenční listina ze dne 19.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 pro příslušná k.ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 9.2.2019

## **Mzdová agenda**

- mzdový list - 2018 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- dokument „výplatní lístek“ za období srpen, září, říjen a listopad 2018 - všichni neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 27.6.2018, Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Loukovec za rok 2017 ze dne 27.6.2018

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2018 uzavřená se zhotovitelem EVROPSKÁ TRAINING s. r. o., Tovačov na akci "Víceúčelové hřiště pro obec Loukovec" cena díla Kč 2.245.760, 00 bez DPH (Kč 2.717.370,00 včetně DPH).

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

- Kupní smlouva na koupi nového vozu ze dne 17.4.2018, prodejce společnost AUTO IN s. r. o., Pardubice - Ford Transit Kombi V363 za kupní cenu Kč 899.659,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2018
- Smlouva kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze 27.8.2018, kterou obec prodává p.č. 32/12 o výměře 108 m<sup>2</sup> v k.ú. Kochánky, kupující pí Z. H., zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 28.3.2018

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva na sponzorský dar ze dne 31.5.2018, kterou obec daruje Sboru dobrovolných hasičů Loukovec finanční dar ve výši Kč 15.000,00

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze 27.8.2018 - zveřejněn od 4.4.2018 do 2.5.2018

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Úvěrová smlouva č. 557573 ze dne 12.10.2018 se společností FCE Credit, s. r. o., Praha 8, na koupi nového automobilu Ford Transit (VIN: WF0FXXTTGFJB23681) do výše Kč 629.761,44, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2018

### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o zápůjčce ze dne 15.10.2018, zapůjčitel Evropská Training s. r. o., Tovačov předmětem zápůjčky je pozemek p. č. 415/1 v k. ú. Loukovec o výměře 1267 m<sup>2</sup> za účelem uložení skladovacích kontejnerů zapůjčitele, na dobu určitou do 30.4.2018, celková výše zápůjčky je Kč 300.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od poskytovatele Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1 ze dne 12.9.2018 na akci Víceúčelové hřiště pro obec Loukovec. Poskytnutá dotace ve výši max. Kč 1.777.079,00, vlastní zdroje Kč 940.291,00. Závěrečné vyhodnocení max. do 1.5.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí informačním a svolávacím zařízení na zajištění realizace Akce/Projektu Dohledové centrum 24H evidenční číslo Akce/Projektu HAS/SDH/034862/2018 – nákup 24h dohledového centra FIREPORT. Celkové předpokládané finanční náklady na realizaci činí Kč 30.250,00, . Dotace z rozpočtu Středočeského kraje v maximální výši Kč 25.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2018.

Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2018, Sp. zn. SZ\_032562/2018/KUSK ze dne 26.10.2018 v celkové výši Kč 6.849,00 na odbornou přípravu strojníků, velitelů družstev a velitelů všech jednotek SDH obcí,..... (ve výši Kč 1.200,00) a na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje (ve výši Kč 5.649,00) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 24.4.2018 uzavřená s Z.H. na období od 2.5.2018 na dobu určitou do 31.12.2018 na činnost pověřence pro ochranu osobních údajů.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.1.2018 uzavřená s M.V. na období – od 3.1.2018 do 31.12.2018 v rozsahu do 300hod. – údržbářské práce v obci
- ze dne 3.1.2018 uzavřená s H.P. na období od 3.1.2018 do 31.12.2018 v rozsahu do 300hod. – vedení kroniky zápis za rok 2014 - 2017

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na projekt "Víceúčelové hřiště pro obec Loukovec"- vybudování včetně vybavení, zejména: výzva k podání nabídky e-maillem ze dne 28.5.2018 zasláná pěti uchazečům, nabídka čtyř uchazečů (MAZOT PLUS s. r. o., Turnov, EVROPSKÁ TRAINING s. r. o., Tovačov, PRIMA KÁMEN PLUS s. r. o., Dolní Bousov, JJ DESIGN COMPANY s. r. o., Kobyly), usnesení zastupitelstva obce ze dne 27.6.2018, vybrána firma EVROPSKÁ TRAINING s. r. o., Tovačov - nabídková cena Kč 2.245.760, 00 bez DPH (Kč 2.717.370,00 včetně DPH) je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 30.6.2018.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20.12.2017 (schválení rozpočtu obce na rok 2018), 24.1.2018, 28.3.2018, 30.5.2018, 27.6.2018 (schválení závěrečného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky obce za rok 2017), 1.8.2018, 26.9.2018, 31.10.2018 (ustavující), 21.11.2018, 28.11.2018, 19.12.2018,31.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č.1/2018 ze dne 31.12.2018, Základní školy a Mateřské školy Loukovec za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

V kontrolovaném období obec Loukovec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 72, neboť:**

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Obec neposkytla odměnu neuvolněnému starostovi za den ustavujícího zasedání tj. 31.10.2018.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému starostovi byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 610 249,10 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

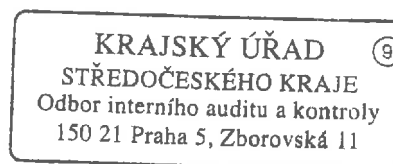
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Loukovec 05.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



*J. Pýchová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*M. Pavlíčková*  
.....  
kontrolorka

**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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Hanzl, starosta obce.

Milan Hanzl  
starosta obce Loukovec



dne 05.04.2019

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Loukovec	Milan Hanzl

**Upozornění:**

- **Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky** - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").