

# OBEC LOUKOVEC

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET

### OBCE LOUKOVEC

za rok 2019

Schváleno zastupitelstvem obce dne : 15.07.2020

Starosta obce Loukovec : Milan Hanzl

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 14.08.2020

Zveřejněno na elektronické úřední desce : 14.08.2020

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

## **Obsah:**

1. Zpráva o hospodaření obce za rok 2019
2. Hospodaření obce k 31.12.2019 – příjmy a výdaje
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2019
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2019 ze dne 22.06.2020

Obec Loukovec  
Loukovec 90  
294 11 p. Loukov

## Závěrečný účet obce za rok 2019 – zpráva

### Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2019 s celkovým majetkem ve výši 32.440.971,82 a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	1.995.191,17
Běžný účet ČNB	2.159.814,73

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2019.

### Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 7.232.157,33

Z toho :

Daňové příjmy	5.592.807,33
Nedaňové příjmy	268.093,00
Kapitálové příjmy	320.000,00
Přijaté transfery	1.051.257,00

Celkové výdaje byly ve výši 5.388.589,52

Z toho :

Běžné výdaje	4.934.697,52
Kapitálové výdaje	453.892,00

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 19.12.2018 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 600.000,- Kč. Dne 06.11.2019 bylo chváleno navýšení rozpočtu o 100.000,- Kč.

V roce 2019 hospodařila Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem :  
-23.462,82 Kč.

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

V roce 2019 proběhla rekonstrukce sociálního zařízení v základní škole za přispění dotace Středočeského kraje. Celkové náklady činily 379.700,- Kč.

Dotace :

<b>Název</b>	<b>poskytnuto</b>	<b>použito</b>	<b>vráceno</b>
Rekonstrukce soc. zařízení v ZŠ	299.800,00	299.800,00	0,00
ZŠ – průtoková dotace (technické vybavení školy)	657.353,00	657.353,00	0,00
HZS ČR – jednotka JPO	15.600,00	15.600,00	0,00
Volby do EP	29.000,00	13.504,00	15.496,00
<b>CELKEM</b>	<b>686.457,00</b>	<b>686.457,00</b>	<b>15.496,00</b>

Rozpočtové opatření:

V roce 2019 bylo 10 rozpočtových opatření.

Víceúčelové vozidlo FODR TRANSIT

V roce 2018 bylo pořízeno víceúčelové vozidlo FORD TRANSIT , barva červená.

Cena vozidla je 899.659,00 Kč.

Vozidlo bylo pořízeno na splátky – první splátka byla 18.11.2018 a poslední bude 18.10.2023.

V roce 2019 bylo zapláceno 119.135.66 Kč.

Územní plán obce

V roce 2019 byla pořízena Změna č. 1 územního plánu obce Loukovec.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 bylo provedeno dne 22.06.2020 s výsledkem, že byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) : - viz příloha Zpráva z přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2019.

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (údaje jsou v korunách)

### PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.18	% plnění RpZ
Třída 1	Daňové příjmy	3.800.00,00	5.601.577,00	5.592.807,33	99,8
Třída 2	Nedaňové příjmy	50.000,00	275.939,00	268.093,00	97,2
Třída 3	Kapitálové příjmy	100.000,00	420.000,00	320.000,00	76,2
Třída 4	Transfery	0,00	1.051.257,00	1.051.257,00	100,0
§ 1032	Podpora produk.č.	0,00	145.030,00	145.030,00	100,00
§ 2212	Silnice	0,00	15.254,00	15.254,00	100,00
§ 3369	Kultura	1.000,00	1.000,00	400,00	40,0
§ 3412	Sport. zařízení	4.000,00	4.000,00	2.000,00	50,0
§ 3613	Neb. hospodářství	20.000,00	20.500,00	20.500,00	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	3.000,00	6.026,00	6.026,00	100,0
§ 3722	Sběr a svoz KO	16.000,00	16.000,00	11.037,00	69,0
§ 3745	Vzhled obce	0,00	2.550,00	2.550,00	100,0
§ 6171	Místní správa	106.000,00	458.158,00	357.875,00	78,1
§ 6310	Obecné příjmy	0,00	27.541,00	27.421,00	100,0
<b>Příjmy celkem</b>		<b>3.950.000,00</b>	<b>7.348.773,00</b>	<b>7.232.157,33</b>	<b>98,4</b>

### VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.18	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	20.000,00	154.320,00	154.320,00	100,0
§ 1039	Lesní hospodářst.	0,00	56.000,00	55.717,50	99,5
§ 2212	Silnice	100.000,00	212.507,00	212.506,64	100,0
§ 2310	Pitná voda	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
§ 2321	Kanalizace	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3113	Základní školy	600.000,00	1.737.053,00	1.737.053,00	100,0
§ 3319	Kronika	4.000,00	4.743,00	743,00	15,7
§ 3326	Kulturní památky	515.000,00	838.093,00	9.452,00	1,1
§ 3341	Rozhlas	10.000,00	10.540,00	540,00	5,1
§ 3399	SPOZ	60.000,00	73.031,00	67.739,81	92,8
§ 3412	Sport.zařízení	20.000,00	29.067,00	28.701,00	98,7
§ 3421	Volný čas dětí	100.000,00	105.000,00	45.804,00	43,6
§ 3613	Neb.hospodářství	86.000,00	108.400,00	103.462,66	95,4
§ 3619	Ostatní rozvoj	20.000,00	20.000,00	0,00	0,0
§ 3631	Veřejné osvětlení	115.000,00	190.556,00	190.518,34	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	15.000,00	28.000,00	22.132,00	79,0
§ 3635	Územní plánování	0,00	65.824,00	32.912,00	50,0
§ 3721	Svoz NO	12.000,00	12.000,00	4.116,00	34,3
§ 3722	Svoz KO	300.000,00	308.376,00	308.376,00	100,0
§ 3723	Svoz ost. odpadu	10.000,00	31.530,00	31.529,83	100,00
§ 3745	Péče o zeleň	230.000,00	390.577,00	362.816,76	92,9
§ 5213	Krizová opatření	0,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 5273	Krizové řízení	0,00	29.000,00	0,00	0,0
§ 5299	Krizové stavy	30.000,00	0,00	0,00	0,0
§ 5512	PO – JPO III.	82.000,00	197.743,00	175.251,79	88,6
§ 6112	Zastupit. obce	700.000,00	755.311,00	736.426,00	97,5
§ 6117	Volby	0,00	13.504,00	13.504,00	100,0

§ 6171	Místní správa	850.000,00	1.018.835,00	874.785,86	85,9
§ 6310	Obecné výdaje	5.000,00	5.455,00	5.454,80	100,0
§ 6320	Pojištění	60.000,00	64.437,00	64.436,56	100,00
§ 6399	Ostatní fin. op.	0,00	150.290,00	150.290,00	100,00
<b>Výdaje celkem</b>		<b>3.950.000,00</b>	<b>6.617.192,00</b>	<b>5.388.589,52</b>	<b>81,4</b>

---8124	Splátka - auto	165.000,00	165.000,00	- 119.135,66	72,2
---------	----------------	------------	------------	--------------	------

Inventarizační komise Obecního úřadu Loukovec

**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

Inventarizační komise OÚ Loukovec o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukovci ke dni 31.12.2019

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 11.12.2019

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 19.12.2019 do 05.02.2020

I.Předmětem inventarizace byly :	č.úč.účtu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Strategický plán obce	018	37.210,00	37.210,00
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	18.799.361,64	18.799.361,64
Samostatné movité věci	022	5.966.502,95	5.966.502,95
Drobný hmotný inv.majetek	028	2.320.710,23	2.320.710,23
Pozemky	031	3.046.929,00	3.046.929,00
Kulturní památky	032	1.000.000,00	1.000.000,00
Nedokončený majetek – změna ÚP	041	32.912,00	32.912,00
Nedokončený majetek - pozemek	042	0,00	0,00
Nedokončený majetek - hřiště	042-10	0,00	0,00
Nedokončený majetek – Ford	042-20	899.659,00	899.659,00
Nedokončený majetek – soc.zař. ZŠ	042-30	0,00	0,00
Finanční investice /akcie/	069	1.613.000,00	1.613.000,00
Oprávky – ost.dl.nehm.majetek	078	37.210,00	37.210,00
Oprávky - dl.nehm.majetek	079	333.923,00	333.923,00
Roční odpisy majetku	081	7.164.658,00	7.164.658,00
Roční odpisy majetku	082	2.080.179,00	2.080.179,00
Roční odpisy majetku	088	2.320.710,23	2.320.710,23
Opravné položky na poplatky	192	11.440,00	11.440,00
Opravné položky na poplatky	194	0,00	0,00
Běžné účty – KB a ČNB	231	4.155.005,90	4.155.005,90
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Neuhrazené poplatky	311	273,00	273,00
Poskytnuté zálohy	314	50.640,00	60.640,00
Pohledávky - KO	315	26.600,00	26.600,00
Peníze na cestě	319	0,00	0,00
Dodavatelé	321	0,00	0,00
Mzdové prostředky	331	66.563,00	66.563,00
Mzdové prostředky	336	8.973,00	8.973,00
Mzdové prostředky	337	11.508,00	11.508,00
Daň z příjmu	341	0,00	0,00
Mzdové prostředky	342	12.963,00	12.963,00
Závazky	345	0,00	0,00
Pohledávky	346	0,00	0,00
Pohledávky	347	0,00	0,00
Zálohy na transfery	374	15.600,00	15.600,00
Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
Pohledávky	377	0,00	0,00
Závazky	378	0,00	0,00

Náklady příštích období	381	60.499,50	60.499,50
Výdaje příštích období	383	52.123,22	52.123,22
Výnosy příštích období	384	49.970,00	49.970,00
Dohadný účet - aktivní	388	15.600,00	15.600,00
Dohadný účet - pasivní	389	57.140,00	57.140,00
Jmění účetní jednotky	401	17.436.950,90	17.436.950,90
Transfery	403	8.140.726,56	8.140.726,56
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	8.202.917,88	8.202.917,88
Dlouhodobé úvěry	451	491.113,44	491.113,44
Drobný dlouhodobý nehm.majetek	901	2.322,00	2.322,00
Spotřební materiál	902-20	16.226,40	16.226,40
Spotřební materiál – JPO III	902-30	310.642,09	310.642,09
Ostatní majetek - ZŠ	909	216.084,00	216.084,00
Ostatní kr. pod. pohledávky – transfery	915	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. Zuzana Hanzlová - předseda
- p. Eva Kopalová - člen
- p. Dagmar Brunclíková - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : ..... - předseda

.....

.....

V Loukovci 12.02.2020

Milan Hanzl, starosta obce  
- osoba hmotně odpovědná za majetek



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LOUKOVEC

IČ: 00238244

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2019
- 22.06.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Loukovec  
Loukovec 90  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková  
Jana Pýchová

#### 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 22.06.2020 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 2019 - 2021 ze dne 28.11.2018, zveřejněn dne 29.11.2018, návrh zveřejněn od 12.11.2018 do 28.11.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 29.11.2018 doposud

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2018

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

- dopisem ze dne 28.12.2018 Základní škole a Mateřské škole Loukovec
- dopisem ze dne 7.11.2019 Základní škole a Mateřské škole Loukovec - navýšení rozpočtu o Kč 100.000,00

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 3.2.2019
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.5.2019, zveřejněno dne 19.6.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 17.7.2019
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2019, zveřejněno dne 16.9.2019
- č. 8 schváleno starostou obce dne 30.9.2019, zveřejněno dne 16.10.2019
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 15.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradou, zveřejněn dne 28.6.2019, návrh zveřejněn od 6.6.2019 do 27.6.2019

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

- k 31.1.2019, 31.5.2019 ze dne 13.6.2019, 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Rozvaha**

- 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

### **Knih došlých faktur**

- vedena ručně v Knize závazků – od č. 1 ze dne 10.1.2019 do č. 200 ze dne 27.1.2020 - dle potřeby

### **Knih odeslaných faktur**

- vedena ručně v Knize pohledávek – od č. 1/2019 ze dne 6.3.2019 do č. 3/2019 ze dne 27.3.2019 – dle potřeby

### **Faktura**

- číslo 20190014 ze dne 17.8.2019 ve výši Kč 379.700,00 splatná dne 31.8.2019, dodavatel Štěpán Jakubík, Turnov, na akci „Rekonstrukce soc. zařízení dle s.o.d. ze dne 10.4.2019“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 121 ze dne 21.8.2019, předpis závazku č. 4400165 ze dne 21.8.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 105, účetní doklad č.100475 ze dne 21.8.2019

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 37 za období 20.3.2019, č. 49 za období 16.4.2019, č. 58 za období 6.5.2019, č. 72 za období 6.6.2019, od č. 75 za období 14.6.2019 do č. 82 za období 30.6.2019, č. 105 za období 21.8.2019, č. 114 za období 4.9.2019, od č. 119 za období 16.9.2019 do č. 124 za období 30.9.2019, od č. 153 za období 16.12.2019 do č. 160 za období 31.12.2019
- k účtu č. 94-1710181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 6.6.2019 do č. 21 ze dne 30.9.2019, od č. 27 ze dne 6.12.2019 do č. 28 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k č. 4024181/0100 - od č. 100174 do č. 100175 ze dne 20.3.2019, od č. 100232 do č. 100233 ze dne 16.4.2019, č. 100269 ze dne 6.5.2019, č. 100325 ze dne 6.6.2019, od č. 100337 ze dne 14.6.2019 do č. 100372 ze dne 30.6.2019, č. 100475 ze dne 21.8.2019, č. 100493 ze dne 4.9.2019, od č. 100512 ze dne 16.9.2019 do č. 100544 ze dne 30.9.2019, od č. 100687 ze dne 16.12.2019 do č. 100739 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-1710181/0710 - od č. 600017 ze dne 6.6.2019 do č. 600031 ze dne 30.9.2019, od č. 600039 ze dne 6.12.2019 do č. 600041 ze dne 31.12.2019
- k pokladně - od č. 1100326 ze dne 2.8.2019 do č. 1100403 ze dne 30.9.2019, od č. 1100497 ze dne 4.12.2019 do č. 1100546 ze dne 30.12.2019
- vnitřní doklad o předpisu závazku koupě pozemku - č. 20004 ze dne 26.6.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20005 ze dne 26.6.2019
- vnitřní doklad o vyřazení majetku 022 - č. 7700001 ze dne 11.1.2019
- předpisy došlých faktur - od č. 400113 do č. 400119, č. 400165, č. 400171, od č. 400181 do č. 400187, od č. 400238 do č. 400249, od č. 400251 do č. 400260
- předpisy odeslaných faktur - č. 8800001 ze dne 6.3.2019, č. 8800002 a č. 8800003 ze dne 27.3.2019
- vnitřní opravný doklad - č. 9900014 ze dne 31.10.2019

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen, září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti 31.10.2019 v 9:40 hodin činí Kč 24.771,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 330 ze dne 30.10.2019

### **Pokladní doklad**

- od č. 244 ze dne 2.8.2019 do č. 295 ze dne 30.9.2019, od č. 359 ze dne 4.12.2019 do č. 392 ze dne 30.12.2019

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4 účet 019, 021, 022, ostatní v excell tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 11.12.2019, Prezenční listina ze dne 19.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 3.2.2020 pro obec a příslušná k.ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 12.2.2020

### **Mzdová agenda**

- mzdový list – rok 2019 za období červen ke kontrolované dohodě o provedení práce pí Z.H.
- výkaz odpracovaných brigádnických hodin za období červenec a srpen ke kontrolované dohodě o provedení práce pí E.K.
- mzdový list – rok 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dokument „výplatní lístek“ za období březen a duben, mzdový list 2019 - všichni neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 26.6.2019  
Informace o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Loukovec za rok 2018 ze dne 26.6.2019

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 13.3.2020

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 13.3.2020

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.4.2019 uzavřená se zhotovitelem Štěpán Jakubík, Turnov na akci "Rekonstrukce soc. zařízení ZŠ a MŠ Loukovec" cena díla Kč 379.700,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.4.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2019, kupující Zemědělské družstvo Sever Loukovec, obec prodává osobní automobil kombi – FORD TRANSIT 300L za kupní cenu Kč 320.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018
- Smlouva kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze 26.6.2019, kterou obec kupuje pozemek p.č. 427 o výměře 607 m<sup>2</sup> v k.ú. Loukovec, prodávající p. F.N., zastupitelstvo obce schválilo uzavření kupní smlouvy dne 10.4.2019. (v kupní smlouvě chybně uvedeno schválení kupní smlouvy dne 22.5.2019)

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 30.4.2019, obdarovaný Středočeský kraj, obec daruje pozemek st. p.č. 118 – zastavěná plocha o výměře 13 m<sup>2</sup> a p. č. 292/13 – ostatní plocha o výměře 26 m<sup>2</sup> oba v k. ú. Loukovec, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2016 a dne 9.8.2017
- Darovací smlouva na sponzorský dar ze dne 27.11.2019, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Loukovec, předmětem daru je finanční částka ve výši Kč 10.000,00 na zázemí pro činnost spolku, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2019

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 6.2.2019, pachtýř Zemědělské družstvo Sever Loukovec, na soubor pozemků (např p.č. 422/10.....p.č. 506/2 v k. ú. Loukov u MH a p.č. 178/1 ....p.č. 420 v k. ú. Loukovec o celkové výměře 2,5199 ha), na dobu neurčitou, nájemné Kč 5.255,00 ročně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2019

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

- k Pachtovní smlouvě ze dne 6.2.2019 – zveřejněn od 21.1.2019 do 7.2.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018020/09 ze dne 10.4.2019, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 363 a p.č. 364/1 v k.ú. Loukovec za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00 bez DPH, na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.4.2019

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 26.8.2019 na realizaci akce „Rekonstrukce soc. zařízení ZŠ a MŠ Loukovec“ číslo projektu FOV/OBV/039021/2019 v maximální výši Kč 299.800,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2019

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2019, Sp. zn. SZ\_039167/2019/KUSK ze dne 4.11.2019 v celkové výši Kč 15.600,00 na odbornou přípravu a na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod. Vyúčtování nejpozději do 5.2.2020 – použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 6.2.2019 uzavřená s pí E. K. na období – od 6.2.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. – úklid a údržba – obecní dům
- ze dne 6.2.2019 uzavřená s pí Z. H. na období od 6.2.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. – GDPR – pro OÚ Loukovec
- ze dne 6.11.2019 uzavřená s p R. K. na období od 6.11.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. – zásahové výjezdy + údržbářské práce pro JPO III

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopisem ze dne 8.7.2019 č.j. 094319/2019/KUSK

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

- ze dne 28.11.2018 (výhled), 19.12.2018 (rozpočet), 6.2.2019, 20.2.2019, 10.4.2019, 22.5.2019, 12.6.2019 (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018, schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ), 26.6.2019, 17.7.2019, 11.9.2019, 6.11.2019, 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Loukovec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarila 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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:**

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav účtu 031 - Pozemky se stavem k 31.12.2019 nebyl při dokladové inventuře ověřen dle inventarizačních evidencí, neboť Výpisy z katastru nemovitostí obec a k.ú. Loukovec a Loukov u Mnichova Hradiště prokazoval stav k 3.2.2020.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 9 odst. 3, neboť:**

Obec neprovedla veřejnosprávní kontrolu za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace - Základní školy a Mateřské školy Loukovec. Dle příslušného zákona nevytvořila systém finanční kontroly a nezajistila prověřování přiměřenosti a účinnosti tohoto systému pravidelně, nejméně jednou ročně.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 22, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky", neboť ve výkazu Rozvaha sestavené k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019 na účtu 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi je vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 299.800,00. Podotýkáme, že se ve skutečnosti jedná o částku přijaté investiční dotace z rozpočtu kraje ze dne 4.9.2019.

**NAPRAVENO**

*Dokladem č. 9900014 ze dne 31.10.2019.*

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

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

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

**§ 72 odst. 5, neboť:**

Obec neposkytla odměnu neuvolněnému starostovi za den ustavujícího zasedání tj. 31.10.2018.

**NAPRAVENO**

*Doplatek odměny neuvolněnému starostovi vyplacen bankovním převodem, dokladem č. 100269, bankovní výpis č. 58 ze dne 6.5.2019. Po provedení kontroly výpočtu, bylo dle výplatního listku zjištěno, že obec provedla propočet z nesprávného základu odměny.*

*Konečné 2019: napraveno snížením stávající odměny za období říjen 2019 o částku Kč 410,00.*



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2019 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.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 031.
- Obec neprovedla veřejnosprávní kontrolu za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace.

**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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

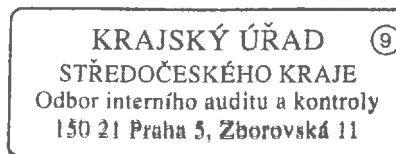
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 491 113,44 Kč.

**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 22.06.2020

Podpisy kontrolorů:



Marcela Pavlíčková

*Pavlíčková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

*Pýchová*  
.....  
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

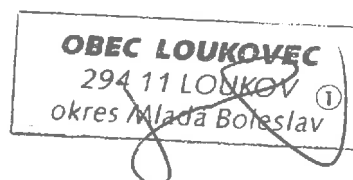
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Hanzl, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Hanzl  
starosta obce Loukovec



.....  
dne 22.06.2020

**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:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Loukovec	Milan Hanzl

**Upozornění:**

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávných celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

- **Rozpočtová skladba** - Důrazně upozorňujeme na dodržování rozpočtové skladby u došlých faktur tříděný odpad. Není účtováno o přijaté dotaci za tříděný odpad uvedené na došlé faktuře např. č. 238 od dodavatele Kaiserová Jindřiška, Podhrádí – Dotace Eko-kom ve výši Kč -1.126,00, o této částce není vůbec účtováno (3725 - 2324), je pouze použita na ponížení vzniklých nákladů na tříděný odpad.
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.