

OBEC LOUKOVEC

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE LOUKOVEC

za rok 2021

Starosta obce Loukovec : Milan Hanzl

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 14.06.2022 – 29.06.2022

Zároveň zveřejněno na elektronické úřední desce.

Obsah:

1. Zpráva o hospodaření obce za rok 2021
2. Hospodaření obce k 31.12.2021 – příjmy a výdaje
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2021
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2021 ze dne 23.03.2022

Obec Loukovec
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet obce za rok 2021 – zpráva

Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2021 s celkovým majetkem ve výši 39.195.137,49 a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	2.447.569,30
Běžný účet ČNB	3.354.888,29

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2021.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 6.985.528,28

Z toho :

Daňové příjmy	5.946.233,30
Nedaňové příjmy	251.137,00
Kapitálové příjmy	121.500,00
Přijaté transfery	666.891,96

Celkové výdaje byly ve výši 5.895.197,86

Z toho :

Běžné výdaje	5.179.219,98
Kapitálové výdaje	715.977,88

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 09.12.2020 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 700.000,- Kč. na rok 2021.

V roce 2021 hospodařila Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem :

+ 151.824,95 Kč.

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

Dotace :

Název	poskytnuto	použito	vráceno
MF/Stř.kr. – kompenzační bonus	74.329,96	74.329,96	0,00
Volby – Parlament ČR	31.000,00	15.552,00	15.448,00
Příspěvek – obnova, výchova porostů	11.400,00	11.400,00	0,00
KÚ Středočeský kraj	473.224,00	473.224,00	0,00

Rozpočtové opatření

V roce 2021 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 2021 bylo na splátkách zapláceno 126.467,90 Kč.

Prodej hasičského vozu CAS 32 TATRA 148

V roce 2021 byl na základě zveřejněného záměru o prodeji, prodán hasičský vůz CAS 32 TATRA 148. Po vyhodnocení přijatých nabídek, byl vůz prodán za 121.500,- Kč.

Obnovení kuchyňského vybavení a rekonstrukce podlah MŠ a ZŠ Loukovec

V roce 2021 byla podepsána Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova, poskytovatel dotace byl SZIF Praha, regionální odbor Hradec Králové.

Stromová alej na Straškově

V roce 2021 došlo k obnovení stromové aleje na Straškově, včetně umístění laviček k posezení.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 bylo provedeno dne 23.03.2022 s výsledkem, že byly zjištěny chyby a nedostatky : - viz příloha Zpráva z přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2021.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2021	% plnění RpZ
Třída 1	Daňové příjmy	3.838.500,00	5.954.635,32	5.946.233,30	99,9
Třída 2	Nedaňové příjmy	50.000,00	257.501,00	251.137,00	97,5
Třída 3	Kapitálové příjmy	100.000,00	221.500,00	121.500,00	54,9
Třída 4	Transfery	61.500,00	666.891,96	666.891,96	100,0
§ 1032	Podpora produk.č.	0,00	27.000,00	27.000,00	100,00
§ 2122	Sběr a zprac.sur.	0,00	16.618,00	16.618,00	100,0
§ 3113	Základní školy	0,00	80.000,00	80.000,00	100,00
§ 3369	Kultura	1.000,00	1.000,00	100,00	10,0
§ 3412	Sport. zařízení	4.000,00	4.000,00	1.000,00	25,0
§ 3613	Neb. hospodářství	5.000,00	14.670,00	14.670,00	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	3.000,00	3.000,00	1.020,00	34,0
§ 3722	Sběr a svoz KO	16.000,00	16.000,00	15.516,00	97,0
§ 3723	Ostatní odpady	0,00	84,00	84,00	100,0
§ 3725	Od EKO-KOM	15.000,00	47.178,00	47.178,00	100,0
§ 3745	Vzhled obce	0,00	8.725,00	8.725,00	100,0
§ 5512	PO – dobr.část	0,00	121.500,00	121.500,00	100,0
§ 6171	Místní správa	106.000,00	111.805,00	11.805,00	10,6
§ 6310	Obecné příjmy	0,00	27.421,00	27.421,00	100,0
Příjmy celkem		4.050.000,00	7.100.528,28	6.985.762,26	98,4

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2021	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	20.000,00	50.270,00	39.120,00	77,8
§ 2212	Silnice	50.000,00	45.000,00	16.487,20	36,6
§ 2310	Pitná voda	5.000,00	80.000,00	73.055,00	91,3
§ 2321	Kanalizace	1.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
§ 3113	Základní školy	700.000,00	1.613.659,12	1.592.844,00	98,7
§ 3319	Kronika	4.000,00	4.986,00	4.986,00	100,00
§ 3326	Kulturní památky	565.000,00	567.000,00	2.107,99	0,4
§ 3341	Rozhlas	10.000,00	10.540,00	540,00	5,1
§ 3399	SPOZ	60.000,00	76.682,00	75.640,40	98,6
§ 3412	Sport.zařízení	20.000,00	29.150,00	1.144,05	3,9
§ 3421	Volný čas dětí	100.000,00	138.650,00	38.643,00	27,9
§ 3429	Ost.zájm.činnost	0,00	500,00	500,00	100,00
§ 3613	Neb.hospodářství	86.000,00	153.843,00	116.137,87	75,5
§ 3619	Ostatní rozvoj	100.000,00	198.760,00	168.960,00	85,0
§ 3631	Veřejné osvětlení	115.000,00	361.200,00	361.075,10	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	15.000,00	22.420,00	12.218,00	54,5
§ 3639	Pozemky	0,00	60.210,00	60.210,00	100,0
§ 3721	Svoz NO	12.000,00	12.000,00	4.173,50	34,8
§ 3722	Svoz KO	300.000,00	396.700,00	396.651,93	100,0
§ 3723	Svoz ost. odpadu	10.000,00	99.700,00	99.666,61	100,0
§ 3745	Péče o zeleň	200.000,00	717.875,46	705.541,66	98,3
§ 5213	Krizová opatření	30.000,00	32.400,00	2.400,00	7,4

§ 5512	PO – JPO III.	82.000,00	233.083,49	215.667,61	92,5
§ 6112	Zastupit. obce	700.000,00	736.371,00	736.371,00	100,0
§ 6114	Volby – P ČR	0,00	15.552,00	15.552,00	100,0
§ 6171	Místní správa	800.000,00	1.086.858,00	1.041.074,18	95,8
§ 6310	Obecné výdaje	5.000,00	5.000,00	2.480,20	49,6
§ 6320	Pojištění	60.000,00	64.211,00	64.210,56	100,00
§ 6399	Ostatní fin. op.	0,00	46.740,00	46.740,00	100,00
Výdaje celkem		4.050.000,00	6.861.361,07	5.895.197,86	85,9

---8124	Splátka - auto	165.000,00	165.000,00	- 126.467,90	76,6
---------	----------------	------------	------------	--------------	------

Inventarizační komise Obecního úřadu Loukovec

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise OÚ Loukovec o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukovci ke dni 31.12.2021

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 15.12.2021

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 16.12.2021 do 08.02.2022

I. Předmětem inventarizace byly :	č. úč. účtu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Strategický plán obce	018	78.834,00	78.834,00
Územní plán	019-10	397.906,00	397.906,00
Projekt na splaškovou kanalizaci	019-20	939.628,00	939.628,00
Hmotný investiční majetek	021	21.603.361,61	21.603.361,64
Samostatné movité věci	022	7.929.757,90	7.929.757,90
Drobný hmotný inv.majetek	028	2.514.800,95	2.514.800,95
Pozemky	031	3.117.849,00	3.117.849,00
Kulturní památky	032	1.000.000,00	1.000.000,00
Územní plán - změna	041	0,00	0,00
Nedok.dl.hm.majetek	042-00	398.804,88	398.804,88
Nedokončený majetek – Ford	042-20	899.659,00	899.659,00
Nedokončený majetek – veřejné osvětł.	042-30	24.300,00	24.300,00
Nedokončený majetek - kostel	042-40	30.000,00	30.000,00
Nedokončený majetek – OÚ 15	042-50	445.640,00	445.640,00
Nedokončený majetek – cvičební park	042-60	125.130,0	125.130,00
Poskytnuté zálohy na dl.hm.majetek	052	0,00	0,00
Finanční investice /akcie/	069	1.613.000,00	1.613.000,00
Oprávky – ost.dl.nehm.majetek	078	78.834,00	78.834,00
Oprávky - dl.nehm.majetek	079	458.747,00	458.747,00
Roční odpisy majetku	081	8.841.164,00	8.841.164,00
Roční odpisy majetku	082	4.030.321,95	4.030.321,95
Roční odpisy majetku	088	2.514.800,95	2.514.800,95
Materiál na skladě	112	402,00	402,00
Opravné položky na poplatky	192	11.115,00	11.115,00
Běžné účty – KB a ČS a ČNB	231	5.802.457,59	5.802.457,59
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Neuhrazené poplatky	311	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy	314	47.480,00	47.480,00
Pohledávky - KO	315	26.000,00	26.000,00
Dodavatelé	321	0,00	0,00
Mzdové prostředky	331	71.988,00	71.988,00
Mzdové prostředky	336	10.107,00	10.107,00
Mzdové prostředky	337	11.997,00	11.997,00
Daň z příjmu	341	0,00	0,00
Mzdové prostředky	342	11.062,00	11.062,00
Závazky	345	0,00	0,00
Pohledávky	346	0,00	0,00
Pohledávky	347	0,00	0,00
Závazky	348	0,00	0,00
Závazky k vybraným místním institucím	349	0,00	0,00

Zálohy na transfery	374	0,00	0,00
Zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
Pohledávky	377	0,00	0,00
Závazky	378	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	39.806,00	39.806,00
Výdaje příštích období	383	113.955,78	113.955,78
Výnosy příštích období	384	46.170,00	46.170,00
Dohadný účet - pasivní	389	47.480,00	47.480,00
Jmění účetní jednotky	401	20.865.951,80	20.865.951,80
Transfery	403	6.816.936,48	6.816.936,48
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	10.100.529,38	10.100.529,38
Dlouhodobé úvěry	451	241.898,49	241.898,49
DDNM	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
Majetek ZŠ a MŠ	909-18,28	1.764.045,97	1.764.045,97
Ostatní kr. pod. pohledávky – transfery	915	399.999,00	399.999,00
Závazky – smlouva o výpůjčce- FORD	966	899.659,00	899.659,00
Vyrovňovací účet	999	1.593.576,46	1.593.576,46

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění 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. Zuzana Hanzlová - člen
- p. Dagmar Brunclíková - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : - předseda

.....

.....

V Loukovci 08.02.2022

Milan Hanzl, starosta obce
- osoba hmotně odpovědná za majetek

Čj.: 003787/2022/KUSK
SpZn: SZ_046685/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOVEC

IČ: 00238244

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.03.2022
- 10.09.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 23.03.2022 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 2021 - 2023 ze dne 30.9.2020, zveřejněn dne 30.9.2020, návrh zveřejněn od 14.9.2020 do 30.9.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 18.11.2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 29.12.2020 Základní škole a Mateřské škole Loukovec

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 24.2.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 17.3.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 19.4.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 17.5.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 15.7.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 15.10.2021
- č. 8 schváleno starostou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2021, zveřejněno dne 8.12.2021
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 29.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření ke zjištěným chybám, zveřejněn dne 9.7.2021, návrh zveřejněn od 15.6.2021 do 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 23.3.2021, 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, 31.7.2021 ze dne 27.8.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.7.2021 ze dne 10.9.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.7.2021 ze dne 10.9.2021, 31.12.2021 ze dne 17.2.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků – č.: 1 - 213, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek – č.: 1/2021 - 4/2021, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 76 - 93, 162 - 170, 172, 173, 175, 177, 178, 182, 204 - 213
- odběratelská - č.: 4/2021

Bankovní výpis

- k účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 76 - 87, 134 - 139, 158
- k účtu č. 94-1710181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 10 - 14, 26 - 30

Účetní doklad

- k č. 4024181/0100 - č.: 100321 - 100377, 100613 - 100653
- k č. 94-1710181/0710 - č.: 200014 - 200020, 200037 - 200043
- č.: 10002
- č.: 20002, 20004, 20005, 20010, 20011
- č.: 40045 - 40050
- č.: 4400087 - 4400104, 4400174 - 4400189
- č.: 5500012
- č.: 6600002, 6600004, 6600008
- č.: 7700002, 7700003, 7700014
- č.: 8800004
- č.: 9900002
- č.: 1100232 - 1100268, 1100402 - 1100463

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období červen a listopad
- skonto pokladní hotovosti 10.9.2021 v 8:20 hodin činí Kč 14.353,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 231 ze dne 8.9.2021 (přijem)

Pokladní doklad

- č.: 27, 164 - 186, 280 - 322

Evidence poplatků

- vedena elektronicky v tabulce - TKO, psi k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4 - účet 019, 021, 022, ostatní ve word tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 15.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 8.2.2022

Mzdová agenda

- výkaz odpracovaných brigádnických hodin za období říjen, mzdový list - rok 2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 1
- mzdový list - rok 2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 03018

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 2021 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 30.6.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Loukovec ze dne schválení 30.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.3.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva PŽ23/2021 ze dne 10.2.2021, příkazník ARTENDR s.r.o., Velký Osek, obec jako příkazce uzavírá Smlouvu o zabezpečení přípravy žádosti o dotaci na projekt: "Nájemní bydlení v obci Loukovec", odměna v okamžiku podání žádosti Kč 32.000,00 bez DPH, k okamžiku ukončení výběrového řízení Kč 29.000,00 bez DPH, dále 1,7% z přiznané dotace bez DPH
- Kupní smlouva č. 56.4159 ze dne 30.3.2021, dodavatel Gastroform, s.r.o. Brno, obec kupuje gastrovybavení kuchyně Základní školy v celkové ceně Kč 288.985,00 včetně DPH
- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2021 uzavřená se zhotovitelem Zdeněk Kvarda, Praha na akci "Rekonstrukce podlah ZŠ", cena díla Kč 111.035,00
- Kupní smlouva - Hasičský automobil požární, TATRA T 148 P - CAS 32 ze dne 27.4.2021, kupující fyzická osoba, kupní cena Kč 121.500,00

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

- Smlouva kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 17.3.2021, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p.č. 132/29 - ovocný sad o výměře 23m² v k.ú. Loukovec, za kupní cenu Kč 50.000,00
- Smlouva kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 16.4.2021, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p.č. 132/30 - zahrada o výměře 21m² v k.ú. Loukovec, za kupní cenu Kč 210,00
- Smlouva směnná o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 16.4.2021, obec nabývá pozemek p.č. 131 - ostatní plocha o výměře 52m² v k.ú. Loukovec, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 364/3 - ostatní plocha o výměře 27m² v k.ú. Loukovec

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.10.2021, obdarovaná fyzická osoba, obec daruje finanční dar ve výši Kč 15.000,00 na úhradu nákladů při vydání knihy "DISKANT aneb odtajněná bigbitová kronika kapelníka Franty Brunclíka"
- Darovací smlouva ze dne 1.12.2021, obdarovaný Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, SDH Loukovec, obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 30.000,00 - příspěvek na činnost

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6024696/VB001 ze dne 14.10.2021, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 30/40, p.č. 349 v k.ú. Loukovec, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 4.2.2021, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond, na akci "Obnovení kuchyňského vybavení a rekonstrukce podlah MŠ a ZŠ Loukovec", výše přiznané dotace Kč 319.999,00
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití" S-1461/OŽP/2021 ze dne 20.5.2021, poskytovatel Středočeský kraj, Praha 5, finanční podpora ve výši Kč 15.186,00 na akci Finanční příspěvky na hospodaření v lesích - zřizování nových oplocenek při obnově melioračními a zpevňujícími dřevinami
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 27.12.2021, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond, na akci "Rekonstrukce podlahy kuchyně MŠ a ZŠ", výše přiznané dotace Kč 303.515,00
– nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 uzavřena s os. č. 1 na období od 4.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 300hod., údržba v obci
- ze dne 3.2.2021 uzavřena s os. č. 03018 na období od 3.2.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 300hod., zásahové výjezdy + údržbářské práce pro JPO III.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci "Loukovec - veřejné osvětlení - místní komunikace p.č. 363", zhotovitel fyzická osoba IČ 43179941, cena díla Kč 286.678,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- 1/2016 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 14.7.2021 č.j. 089031/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.9.2020, 9.12.2020, 3.2.2021, 24.3.2021, 28.4.2021, 26.5.2021, 30.6.2021, 13.10.2021, 24.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 19.5.2021, kontrolované období od 01.09.2020 do 31.12.2020
- Protokol č. 2/2021 (dílčí o kontrole příspěvkové organizace) o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 25.8.2021, kontrolované období od 01.01.2021 do 30.06.2021

V kontrolovaném období obec Loukovec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 031.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701, neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhali zápisu do katastru nemovitostí, v případě Smlouvy o bezúplatném převodu pozemku a zkolaudované stavby ze dne 13.11.2020. O zařazení majetku bylo účtováno dokladem č. 7700029 ze dne 31.12.2020, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl podán dne 16.11.2020.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě účtování Smlouvy kupní o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 17.3.2021.

ČÚS č. 710 bod 6., neboť:

Obec nedodržela postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku, neboť dokladem č. 7700029 ze dne 31.12.2020 chybně účtovala o Smlouvě o bezúplatném převodu pozemku a zkolaudované stavby ze dne 13.11.2020. Uvedeným dokladem bylo účtováno na účet 031 - Pozemky ve výši Kč 2.800.000,00 - dle předloženého odborného odhadu se jedná o stanovení pouze ceny stavby zkolaudované komunikace (+ Kč 4.000,00 související náklady), tato stavba měla být účtována na účet 021 - Stavby.

Dle inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky AU 61 byl pozemek p.č. 98/1 zařazen pouze v hodnotě stavby (tj. Kč 2.804.000,00), nebyl oceněn cenou obvyklou za ornou půdu - podotýkáme, že pozemek je zatížen věcným břemenem.

NAPRAVENO

Dokladem č. 9900002 ze dne 31.5.2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 031.

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	3,32 %
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 241 898,49 Kč.

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

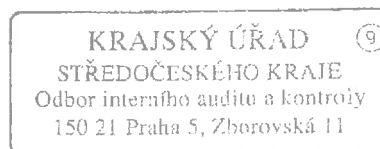
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Loukovec 23.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 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


OBEC LOUKOVEC
294 11 LOUKOV ①
okres Mladá Boleslav
.....
dne 23.03.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemně a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zasedání zastupitelstva** - Důrazně upozorňujeme na dodržování četnosti zasedání zastupitelstva nejméně jedenkrát za 3 měsíce.