

OBEC LOUKOVEC

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE LOUKOVEC

za rok 2022

Schválen ZO Loukovec dne 28.06.2023

Starosta obce Loukovec : Milan Hanzl

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 30.06.2023 – 30.06.2024

Zároveň zveřejněno na elektronické úřední desce.

Obsah:

1. Zpráva o hospodaření obce za rok 2022
2. Hospodaření obce k 31.12.2022 – příjmy a výdaje
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2022
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2022 ze dne 26.04.2023

Obec Loukovec
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet obce za rok 2022 – zpráva

Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2022 s celkovým majetkem ve výši 39.738.303,90 a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	2.704.350,91
Běžný účet ČNB	3.916.228,10

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2022.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 8.150.557,23

Z toho :

Daňové příjmy	6.965.437,72
Nedaňové příjmy	354.958,50
Kapitálové příjmy	0,00
Přijaté transfery	830.161,01

Celkové výdaje byly ve výši 7.202.134,24

Z toho :

Běžné výdaje	5.532.348,29
Kapitálové výdaje	1.669.785,95

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 15.12.2021 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 700.000,- Kč. na rok 2022.

V roce 2022 Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem : + 112.835,06 Kč.

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

Dotace :

Název	poskytnuto	použito	vratka
Humanitární pomoc Ukrajině	99.240,00	99.240,00	0,00
Program rozvoje venkova 2014+	303.515,00	303.515,00	0,00
Volby – zastupitelstvo obce	32.000,00	14.067,00	17.933,00
Volby – prezident ČR	9.400,00	320,00	9.080,00 v roce 2023
Příspěvek – obnova, výchova porostů	11.400,00	11.400,00	0,00
MV – pomoc Ukrajině	72.492,00	72.160,00	332,00 v roce 2023
Mf/Stř.kr. – kompenzační bonus	21.920,01	21.920,01	0,00

Rozpočtové opatření

V roce 2022 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.

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

V roce 2022 bylo na splátkách zapláceno 130.301,57 Kč.

Zajištění a financování dopravní obslužnosti

Obec uzavřela Smlouvu o zajištění dopravní obslužnosti se Středočeským krajem. Náklady v roce 2022 jsou ve výši 56.370,00 Kč.

Veřejné osvětlení

Obec uzavřela Smlouvu o dílo na výstavbu veřejného osvětlení v lokalitě Sluneční řeka.

Veřejné osvětlení bude vybudováno na pozemcích v majetku obce. Na tuto stavbu, je poskytnuta dotace od Středočeského kraje.

Mobilní rozhlas

ZO rozhodlo o zavedení tzv. Mobilního rozhlasu v obci. Všichni občané mohou tuto službu používat bezplatně.

Rekonstrukce podlah v kuchyni MŠ a ZŠ Loukovec

V roce 2022 byla provedena rekonstrukce podlahy v kuchyni ZŠ a MŠ Loukovec. Na tuto akci bude poskytnuta dotace z Programu rozvoje venkova, poskytovatel dotace byl SZIF Praha, regionální odbor Hradec Králové.

Volnočasové hřiště

ZO schválilo vybudování volnočasového hřiště. Na akci bude poskytnuta dotace od MAS Český ráj (poskytovatel dotace je SZIF).

Nadační příspěvek

ZO schválilo uzavření Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku od Nadace ČEZ ve výši 48.300,- Kč. Příspěvek byl použit na zajištění ubytované rodiny z Ukrajiny.

Oprava plotu areálu ZŠ a MŠ Loukovec

V roce 2022 byla opravena část plotu u ZŠ a MŠ Loukovec .

Volby do zastupitelstva obce Loukovec

Ve dnech 23. a 24.09.2022 proběhly volby do Zastupitelstva obce Loukovec.

Dne 14.10.2022 se uskutečnilo Ustavující zasedání zastupitelstva Obce Loukovec.

Do funkce starosty obce byl zvolen pan Milan Hanzl

Do funkce místostarostky obce byla zvolena paní Mgr. Pavlína Šperková

Ostatní členové zastupitelstva obce Loukovec:

Eva Kopalová, Zuzana Hanzlová, Radek Kořátko, Michal Váňa a Josef Nedošetko.

Rozpočet obce Loukovec na rok 2023

Dne 14.12.2023 byl schválen rozpočet obce Loukovec na rok 2023. Byl schválen jako vyrovnaný v § znění. Zároveň byl schválen rozpočet ZŠ a MŠ Loukovec a rozpočet DSO Loukov a Loukovec.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 bylo provedeno dne 26.04.2023 s výsledkem, že byly zjištěny chyby a nedostatky : - viz příloha Zpráva z přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2022.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění RpZ
Třída 1	Daňové příjmy	3.838.500,00	6.838.128,73	6.965.437,72	99,9
Třída 2	Nedaňové příjmy	50.000,00	360.905,50	354.958,50	98,4
Třída 3	Kapitálové příjmy	100.000,00	100.000,00	0,00	0,0
Třída 4	Transfery	61.500,00	830.161,01	830.161,01	100,0
§ 1032	Podpora produk.č.	0,00	149.833,00	149.833,00	100,0
§ 2122	Sběr a zprac.sur.	0,00	7.314,00	7.314,00	100,0
§ 3369	Kultura	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3412	Sport. zařízení	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
§ 3613	Neb. hospodářství	5.000,00	36.445,00	36.445,00	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	3.000,00	3.000,00	2.053,00	68,4
§ 3722	Sběr a svoz KO	16.000,00	17.121,00	17.121,00	100,0
§ 3723	Ostatní odpady	0,00	42,00	42,00	100,0
§ 3725	Od EKO-KOM	15.000,00	46.635,50	46.635,50	100,0
§ 3745	Vzhled obce	0,00	6.100,00	6.100,00	100,0
§ 5512	PO – dobr.část	0,00	1.500,00	1.500,00	100,0
§ 6171	Místní správa	106.000,00	112.194,00	12.194,00	10,9
§ 6221	Humanitární pomoc	0,00	48.300,00	48.300,00	100,0
§ 6310	Obecné příjmy	0,00	27.421,00	27.421,00	100,0
§ 6330	Přev.vl.fondům	0,00	202.127,00	202.127,00	100,0
Příjmy celkem		4.050.000,00	8.263.195,24	8.150.557,23	98,6

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	20.000,00	87.005,00	75.995,00	87,3
§ 2212	Silnice	50.000,00	340.182,43	340.182,43	100,0
§ 2219	Pozemní komunikace	0,00	72.600,00	72.600,00	100,0
§ 2292	Dopravní obslužnost	0,00	56.370,00	56.370,00	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	700.000,00	1.435.609,00	1.435.609,00	100,0
§ 3319	Kronika	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
§ 3326	Kulturní památky	565.000,00	567.480,00	6.596,72	1,2
§ 3341	Rozhlas	10.000,00	10.540,00	540,00	5,1
§ 3399	SPOZ	60.000,00	158.388,56	153.519,56	96,9
§ 3412	Sport.zařízení	20.000,00	20.318,00	10.152,88	50,0
§ 3421	Volný čas dětí	100.000,00	100.447,00	447,00	0,4
§ 3429	Ost.záj.m.činnost	0,00	561.101,20	561.101,20	100,00
§ 3613	Neb.hospodářství	86.000,00	147.722,32	122.753,99	83,1
§ 3619	Ostatní rozvoj	100.000,00	203.848,65	202.568,65	99,4
§ 3631	Veřejné osvětlení	115.000,00	569.146,38	569.145,50	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	15.000,00	85.138,00	83.998,15	98,7
§ 3721	Svoz NO	12.000,00	12.000,00	5.829,33	48,6
§ 3722	Svoz KO	300.000,00	395.518,37	395.518,37	100,0
§ 3723	Svoz ost. odpadu	10.000,00	93.631,00	93.630,88	100,0

§ 3745	Péče o zeleň	200.000,00	482.693,65	478.312,36	99,1
§ 5213	Krizová opatření	30.000,00	32.400,00	0,00	0,0
§ 5512	PO – JPO III.	82.000,00	264.449,50	260.617,00	98,0
§ 6112	Zastupit. obce	700.000,00	865.490,00	864.643,00	99,9
§ 6115	Volby – ZO	0,00	14.067,00	14.067,00	100,0
§ 6118	Volby - prezident	0,00	9.400,00	320,00	3,4
§ 6171	Místní správa	800.000,00	1.068.775,34	959.708,46	89,8
§ 6221	Humanitární pomoc	0,00	137.142,00	135.962,00	99,1
§ 6310	Obecné výdaje	5.000,00	5.000,00	2.581,20	51,6
§ 6320	Pojištění	60.000,00	60.000,00	51.067,56	85,1
§ 6330	Převody vl. fondům	0,00	202.127,00	202.127,00	100,0
§ 6399	Ostatní fin. op.	0,00	46.170,00	46.170,00	100,00
Výdaje celkem		4.050.000,00	8.112.360,40	7.202.134,24	88,8

---8124	Splátka - auto	- 131.000,00	- 131.000,00	- 130.301,57	99,5
---------	----------------	--------------	--------------	--------------	------

Inventarizační komise Obecního úřadu Loukovec

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise OÚ Loukovec o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukovci ke dni 31.12.2022

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 14.12.2022

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 16.12.2022 do 08.02.2023

I. Předmětem inventarizace byly :

č.úč.úctu : Inventární stav :

Účetní stav :

I. Předmětem inventarizace byly :	č.úč.úctu :	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	21.733.996,64	21.733.996,64
Samostatné movité věci	022	8.197.927,78	8.197.927,78
Drobný hmotný inv.majetek	028	2.659.162,48	2.659.162,48
Pozemky	031	3.117.849,00	3.117.849,00
Kulturní památky	032	1.000.000,00	1.000.000,00
Nedok.dl.hm.majetek	042-00	0,00	0,00
Nedok.dl.hm.majetek	042-10	464.427,00	464.427,00
Nedok.dl.hm.majetek – Ford	042-20	899.659,00	899.659,00
Nedok.dl.hm.majetek – veřejné osvětł.	042-30	346.880,38	346.880,38
Nedok.dl.hm.majetek - kostel	042-40	30.000,00	30.000,00
Nedok.dl.hm.majetek – fara +OÚ 15	042-50	613.118,65	613.118,65
Nedok.dl.hm.majetek – cvičební park	042-60	623.349,92	623.349,92
Nedok.dl.hm.majetek – VO Straškov	042-70	50.000,00	50.000,00
Nedok.dl.hm.majetek – Chodník u křížku	042-80	72.600,00	72.600,00
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	526.415,00	526.415,00
Roční odpisy majetku	081	9.755.408,00	9.755.408,00
Roční odpisy majetku	082	4.431.841,95	4.431.841,95
Roční odpisy majetku	088	2.659.162,48	2.659.162,48
Materiál na skladě	112	360,00	360,00
Opravné položky na poplatky	192	9.185,00	9.185,00
Běžné účty – KB a ČS a ČNB	231	6.620.579,01	6.620.579,01
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Neuhrazené poplatky	311	14.831,00	14.831,00
Poskytnuté zálohy	314	48.880,00	48.880,00
Pohledávky - KO	315	25.700,00	25.700,00
Dodavatelé	321	0,00	0,00
Mzdové prostředky	331	120.724,00	120.724,00
Mzdové prostředky	336	21.499,00	21.499,00
Mzdové prostředky	337	20.283,00	20.283,00
Daň z příjmu	341	0,00	0,00
Mzdové prostředky	342	20.365,00	20.365,00
Pohledávky za osobami mimo vl.inst.	344	0,00	0,00
Závazky k osobám mimo vl.inst.	345	0,00	0,00
Pohledávky za vybranými ústř.vl.inst.	346	0,00	0,00
Závazky k vybraným ústř.vl.inst.	347	0,00	0,00

Závazky za vybranými místními vl.instit.	348	0,00	0,00
Závazky k vybraným místním institucím	349	0,00	0,00
Zálohy na transfery	374	352.880,00	352.880,00
Pohledávky	377	0,00	0,00
Závazky	378	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	49.876,00	49.876,00
Výdaje příštích období	383	75.832,94	75.832,94
Výnosy příštích období	384	54.720,00	54.720,00
Dohadný účet aktivní	388	660.983,00	660.983,00
Dohadný účet - pasivní	389	48.880,00	48.880,00
Jmění účetní jednotky	401	20.865.951,80	20.865.951,80
Transfery	403	6.894.093,44	6.894.093,44
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	11.147.901,44	11.147.901,44
Dlouhodobé úvěry	451	111.596,92	111.596,92
DDNM	901	2.631,00	2.631,00
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	1.911.594,97	1.911.594,97
Ostatní kr. pod. pohledávky – transfery	915	303.515,00	303.515,00
Závazky – smlouva o výpůjčce- FORD	966	899.659,00	899.659,00
Vyrovňovací účet	999	1.644.950,46	1.644.950,46

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. Zuzana Hanzlová - člen
- p. Dagmar Brunclíková - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : - předseda

.....

.....

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOVEC

IČ: 00238244
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2023
- 01.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právnickými 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 právnických 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 26.04.2023 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 30.11.2021 do 15.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), splátky úvěru za auto transit hrazeny z přebytku minulých let, zveřejněn dne 22.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 29.12.2021, 7.11.2022 Základní škole a Mateřské škole Loukovec

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 17.3.2022
- č. 2 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 18.4.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 18.5.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 21.7.2022
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 7 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 21.10.2022
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2022, zveřejněno dne 25.11.2022
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 14.12.2022
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 26.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn od 14.6.2022 do 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 15.3.2022, 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.10.2022 ze dne 14.11.2022, 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.10.2022, 31.12.2022 ze dne 20.2.2023 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků – č.: 1 - 228, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek – č.: 1/2022 - 10/2022, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 95 - 97, 215 - 219, 222 - 228
- odběratelská - č.: 4/2022, 09/2022, 10/2022

Bankovní výpis

- k účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 73 - 77, 122, 147 - 152
- k účtu č. 94-1710181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 13, 14, 22, 26, 30, 31

Účetní doklad

- k č. 4024181/0100 - č.: 100348 - 100359, 100592, 100735 - 100758
- k č. 94-1710181/0710 - č.: 200018 - 200020, 200030, 200035 - 200036, 200041 - 200043
- č.: 20002, 20005, 20008
- č.: 4400095 - 4400097, 4400215 - 4400219, 4400222 - 4400228
- č.: 5500012
- č.: 6600001
- č.: 7700003, 7700015 - 7700019
- č.: 8800004, 8800009, 8800010
- č.: 1100337 - 1100362

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období červen, říjen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 1.12.2022 v 12:30 hod. činí Kč 48.268,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 335 ze dne 30.11.2022 (výdaj)

Pokladní doklad

- č.: 278 - 299, 336 - 361

Evidence poplatků

- vedena elektronicky v tabulce - TKO, psi k 31.12.2022

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 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 14.12.2022, Inventarizační zpráva ze dne 8.2.2023

Mzdová agenda

- výkaz odpracovaných brigádnických hodin za období září, mzdový list - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 29.6.2022
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Loukovec za rok 2021 ze dne schválení 29.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.3.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 5.2.2023 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 5.2.2023 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Objednávka ze dne 22.7.2022, zhotovitel fyzická osoba IČ 46034862, na opravu plotu u ZŠ a MŠ Loukovec, dle cenové nabídky (ze dne 6.6.2022)

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC KP22/53360 ze dne 27.4.2022, poskytovatel Nadace ČEZ, obec přijímá Kč 48.300,00 k úhradě nákladů na projekt "Okamžitá pomoc - obec Loukovec"
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2022, obdarovaná fyzická osoba, obec daruje Kč 1.000,00 na provoz portálu mnichovohradistsko.cz

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Loukovec, p.č. 121/136, IV-12-6027566/1 ze dne 24.11.2022, k pozemku p.č. 121/130 v k.ú. Loukovec, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2022 č. 3/2022/ICOBCEKOLUKR ze dne 25.8.2022, poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR, dotace ve výši Kč 72.492,00 na akci "Společně se setkávat a žít"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 12.9.2022, investiční dotace na akci „Osvětlení Sluneční řeka“ ev. č. FRV/VEI/045299/2021 v maximální výši Kč 294.848,00
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 uzavřena s os. č. 2 na období od 3.1.2022 do 31.12.2022, údržba v obci

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 4/2022 O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 20.4.2022
- Směrnice pro provedení inventarizace, účinnost dne 14.12.2022
- Podpisové vzory ze dne 14.10.2022
- použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 1.7.2022 č.j. 085208/2022/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, 26.1.2022, 9.3.2022, 20.4.2022, 11.5.2022, 29.6.2022, 20.7.2022, 24.8.2022, 14.10.2022, 26.10.2022, 16.11.2022, 14.12.2022 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 28.6.2022, kontrolované období od 01.07.2021 do 31.12.2021
- Protokol č. 2/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 25.8.2022, kontrolované období od 01.01.2022 do 30.06.2022

V kontrolovaném období obec Loukovec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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:

- **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.

NENAPRAVENO

V případě účtu č. 031 napraveno opravným dokladem č. 7700003 ze dne 31.3.2022 a předložením inventurního soupisu účtu č. 031.

Nově chyba nastala u účtu č. 082.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2022 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.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

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	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,94 %
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 111 596,92 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 26.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Rozdělovník:

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

Upozornění:

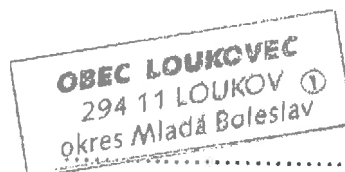
- **Rozpočtová skladba** - Upozorňujeme na důsledné dodržování rozpočtové skladby např. při poskytnutí odchodného neuvolněnému místostarostovi (volební období 2018 - 2022) byla chybně použita položka 5023 - Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů, správně měla být použita položka 5026 - Odchodné.

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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 26.04.2023

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 písemné 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 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 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.