

OBEC LOUKOVEC

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE LOUKOVEC

za rok 2023

Projednáno a schváleno zastupitelstvem obce Loukovec dne 26.06.2024

Starosta obce Loukovec : Milan Hanzl

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 28.06.2024 – 30.06.2025

Zároveň zveřejněno na elektronické úřední desce.

Obsah:

1. Zpráva o hospodaření obce za rok 2023
2. Hospodaření obce k 31.12.2023 – příjmy a výdaje
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2023
4. Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2023 ze dne 03.06.2024

Obec Loukovec
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet obce za rok 2023 – zpráva

Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2023 s celkovým majetkem ve výši 40.155.425,40, s majetkem ve správě ZŠ a MŠ Loukovec ve výši 2.071.360,88 a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	3.059.703,49
Běžný účet ČNB	5.556.128,50

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2023.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 10.113.500,05

Z toho :

Daňové příjmy	7.733.323,55
Nedaňové příjmy	284.957,50
Kapitálové příjmy	90.000,00
Přijaté transfery	2.005.219,00

Celkové výdaje byly ve výši 7.993.882,15

Z toho :

Běžné výdaje	7.304.234,15
Kapitálové výdaje	689.648,00

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 14.12.2022 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 900.000,- Kč. na rok 2023.

V roce 2023 Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem : + 66.996,80 Kč.

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

Dotace :

Název	poskytnuto	použito
Integrace - cizinci	132.190,00	132.190,00
LES do 40let	28.600,00	28.600,00
MŠMT – J.A. Komenský	799.643,00	799.643,00
SZIF VENKOV – peníze ČR	252.754,00	252.754,00
SZIF VENKOV – peníze EU	449.337,00	449.337,00
Volby – prezident ČR	28.675,00	19.595,00

Rozpočtové opatření

V roce 2023 bylo 9 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 byla 18.10.2023.

V roce 2023 bylo na splátkách zapláceno 111.596,92 Kč.

Zajištění a financování dopravní obslužnosti

Obec uzavřela dodatek ke Smlouvě o zajištění dopravní obslužnosti se Středočeským krajem.

Náklady v roce 2023 jsou ve výši 86.360,00 Kč.

SZIF – Dohoda o poskytnutí dotace

Zastupitelstvo obce Loukovec projednalo podpis Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR.

Registrační číslo žádosti : 22/006/19210/420/095/003625

Název projektu : Obnova míst aktivního odpočinku

Celkové výdaje projektu : 781.399,- Kč.

Celková výše přiznané dotace : 398.576,- Kč.

Prodej zametacího stroje

Starosta obce seznámil ZO s možností prodat zametací stroj za traktor. Zametací stroj byl pořízen v roce 2024 spolu s traktorem. Zametací stroj se nepoužívá , jeho provoz je neefektivní - ZO schvaluje prodej zametacího stroje.

Rozpočet obce Loukovec na rok 2024

Dne 19.12.2023 byl schválen rozpočet obce Loukovec na rok 2024. 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. 2023 bylo provedeno dne 03.06.2024 s výsledkem, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění RpZ
Třída 1	Daňové příjmy	3.838.500,00	7.742.269,10	7.733.323,55	99,9
Třída 2	Nedaňové příjmy	50.000,00	305.457,50	294.957,50	93,3
Třída 3	Kapitálové příjmy	100.000,00	190.000,00	90.000,00	47,3
Třída 4	Transfery	61.500,00	2.005.219,00	2.005.219,00	100,0
§ 1032	Podpora produk.č.	0,00	4.100,00	4.100,00	100,0
§ 2122	Sběr a zprac.sur.	0,00	6.978,00	6.978,00	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	69.353,00	69.353,00	100,0
§ 3632	Pohřebnictví	3.000,00	14.608,00	14.608,00	100,0
§ 3722	Sběr a svoz KO	16.000,00	18.885,00	18.885,00	100,0
§ 3723	Ostatní odpady	0,00	42,00	42,00	100,0
§ 3725	Od EKO-KOM	15.000,00	97.746,50	92.746,50	94,9
§ 3745	Vzhled obce	0,00	2.500,00	2.500,00	100,0
§ 6171	Místní správa	106.000,00	254.308,00	143.808,00	56,5
§ 6310	Obecné příjmy	0,00	21.937,00	21.937,00	100,0
§ 6330	Přev.vl.fondům	0,00	240.000,00	240.000,00	100,0
Příjmy celkem		4.050.000,00	10.242.945,60	10.113.500,05	98,7

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	20.000,00	48.600,00	28.850,00	59,4
§ 2212	Silnice	50.000,00	116.400,00	115.743,65	99,4
§ 2292	Dopravní obslužnost	82.000,00	86.360,00	86.360,00	100,0
§ 2310	Pitná voda	5.000,00	5.000,00	3.547,48	70,9
§ 2321	Kanalizace	1.000,00	87.000,00	86.555,50	99,50
§ 3113	Základní školy	900.000,00	1.699.643,00	1.699.643,00	100,0
§ 3319	Kronika	4.000,00	4.170,00	168,00	4,0
§ 3326	Kulturní památky	83.000,00	285.015,00	216.725,59	76,0
§ 3341	Rozhlas	10.000,00	10.405,00	540,00	5,2
§ 3399	SPOZ	60.000,00	150.133,00	146.433,00	97,5
§ 3412	Sport.zařízení	20.000,00	84.200,00	82.039,47	97,4
§ 3421	Volný čas dětí	100.000,00	102.344,00	10.877,00	10,6
§ 3429	Ost.zájm.činnost	0,00	681.755,00	283.179,00	41,5
§ 3543	Pomoc zdravotně postiženým	0,00	13.000,00	13.000,00	100,0
§ 3613	Neb.hospodářství	86.000,00	129.692,00	99.229,38	76,5
§ 3619	Ostatní rozvoj	100.000,00	148.900,00	50.804,50	34,10
§ 3631	Veřejné osvětlení	115.000,00	280.200,00	279.843,09	99,9
§ 3632	Pohřebnictví	15.000,00	15.200,00	8.590,07	56,5
§ 3635	Územní plánování	0,00	65.148,00	65.148,00	100,0
§ 3721	Svoz NO	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
§ 3722	Svoz KO	300.000,00	434.000,00	433.898,03	100,0
§ 3723	Svoz ost. odpadu	10.000,00	146.400,00	146.353,38	100,0
§ 3745	Péče o zeleň	200.000,00	932.844,00	889.369,03	95,3
§ 5213	Krizová opatření	30.000,00	30.000,00	0,00	0,0
§ 5512	PO – JPO III.	82.000,00	184.360,00	153.939,78	83,5
§ 6112	Zastupit. obce	900.000,00	1.096.890,00	1.095.890,00	99,9
§ 6118	Volby - prezident	0,00	19.595,00	19.595,00	100,0
§ 6171	Místní správa	800.000,00	1.467.462,66	1.455.326,57	99,2
§ 6221	Humanitární pomoc	0,00	152.690,00	152.585,23	99,9
§ 6310	Obecné výdaje	5.000,00	5.000,00	2.905,60	58,1
§ 6320	Pojištění	60.000,00	76.500,00	62.542,80	81,8
§ 6330	Převody vl. fondům	0,00	240.000,00	240.000,00	100,0
§ 6399	Ostatní fin. op.	0,00	54.720,00	54.720,00	100,00
§ 6402	Finanční vypořádání	0,00	9.412,00	9.412,00	100,0
Výdaje celkem		4.050.000,00	8.875.038,66	7.993.882,15	90,1

---8124	Splátka - auto	- 112.000,00	- 112.000,00	- 111.596,92	99,6
---------	----------------	--------------	--------------	--------------	------

Závazky k vybraným místním institucím	349	0,00	0,00
Zálohy na transfery	373	60.828,75	60.828,75
Zálohy na transfery	374	559.366,00	559.366,00
Zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
Pohledávky	377	0,00	0,00
Závazky	378	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	59.794,00	59.794,00
Výdaje příštích období	383	58.095,46	58.095,46
Výnosy příštích období	384	74.290,00	74.290,00
Dohadný účet aktivní	388	590.566,50	590.566,50
Dohadný účet - pasivní	389	80.920,00	80.920,00
Jmění účetní jednotky	401	20.865.951,80	20.865.951,80
Transfery	403	5.294.982,00	5.294.982,00
Oceňované rozdíly	406	6.178.959,98	6.178.959,98
Oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
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	12.521.789,26	12.521.789,26
Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
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	2.071.360,88	2.071.360,88
Ostatní kr. pod. pohledávky – transfery	915	0,00	0,00
Závazky – smlouva o výpůjčce- FORD	966	0,00	0,00
Vyrovňovací účet	999	2.400.860,37	2.400.860,37

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

.....

.....

V Loukovci 08.02.2024

Milan Hanzl, starosta obce
- osoba hmotně odpovědná za majetek

SpZn: SZ_078463/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 005882/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

LOUKOVEC
IČ: 00238244
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 03.06.2024 návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Milan Hanzl
starosta obce Loukovec

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracoval (a) dne 03.06.2024:

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně
podepsal Marcela
Pavlíčková
Datum: 2024.06.03
11:16:19 +02'00'

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078463/2023/KUSK
Čj.: 005882/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOVEC
IČ: 00238244
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 08.11.2023
- 03.06.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Loukovec
Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Milan Hanzl - starosta
Dagmar Brunclíková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č.j. 104386/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 03.06.2024 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 30.09.2020, zveřejněn dne 30.09.2020, návrh zveřejněn od 14.09.2020 do 30.09.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2022 do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), splátky úvěru za auto transit hrazeny z přebytku minulých let, zveřejněn dne 22.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 22.12.2022 Základní škola a Mateřské školy Loukovec

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.02.2023, zveřejněno dne 20.03.2023
- č. 2 schváleno starostou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 20.04.2023
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 05.04.2023, zveřejněno dne 03.05.2023
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.05.2023, zveřejněno dne 21.06.2023
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.06.2023, zveřejněno dne 19.07.2023
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 09.08.2023, zveřejněno dne 08.09.2023
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.09.2023, zveřejněno dne 25.10.2023
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 08.11.2023, zveřejněno dne 06.12.2023
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 30.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2023, přijato nápravné opatření, zveřejněn dne 30.06.2023, návrh zveřejněn od 13.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 13.10.2023, 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, 31.12.2023 ze dne 19.02.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků – č.: 1 - 242, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ve word tabulce "Kniha vystavených faktur" – č.: 1/2023 - 13/2023, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 158 - 180, 209 - 218, 220 - 226, 228, 229, 247
- odběratelská - č.: 4/2023, 13/2023

Bankovní výpis

- k účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 123 - 136, 154 - 165, 182
- k účtu č. 94-1710181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 21, 22, 25 - 29

Účetní doklad

- k č. 4024181/0100 - č.: 100258, 100553 - 100610, 100686 - 100743
- k č. 94-1710181/0710 - č.: 200029 - 200031, 200035 - 200038
- č.: 10001, 10012
- č.: 20004, 20005
- č.: 40050 - 40056
- č.: 4400158 - 4400180, 4400209 - 4400218, 4400220 - 4400226, 4400228, 4400229, 4400247
- č.: 5500008, 5500012
- č.: 6600002, 6600010
- č.: 7700004, 7700005, 7700012, 7700026
- č.: 8800004, 8800009, 8800013
- č.: 9900022
- č.: 1100250 - 1100278, 1100303 - 1100323

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 08.11.2023 v 7:19 hod. činí 58.948,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 304 ze dne 07.11.2023 (příjem)

Pokladní doklad

- č.: 250 - 278, 303 - 323

Evidence poplatků

- vedena elektronicky v tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 19.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 08.02.2024

Mzdová agenda

- výkaz odpracovaných brigádnických hodin 3/2023, 5/2023, 6/2023, 7/2023, 11/2023, mzdový list - rok 2023, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek 08/23, mzdový list 2023 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 28.06.2023
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Loukovec za rok 2022 ze dne schválení 28.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.03.2023

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva na koupi vozidla ze dne 13.04.2023, kupující Statek Telč, spol. s. r. o. IČ 01789678, obec prodává stroj MTM Twister, ZT25 za kupní cenu 90.000,00 Kč
- Objednávka ze dne 13.11.2023, dodavatel JVA Centrum, Záhoří, na dodání zametacího kartáče ZM SNR 1800, kupní cena 114.466,00 Kč včetně DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 07.09.2023, obdarovaná fyzická osoba, obec daruje 13.000,00 Kč na pravidelný intenzivní rehabilitační pobyt

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 20.12.2023, nájemce fyzická osoba, k pozemku p. č. 70/1 o částečné výměře 700m² v k. ú. Loukovec, za účelem rekreace, odpočinku a drobné pěstební činnosti pro vlastní potřebu, na dobu neurčitou od 01.01.2024, roční nájemné ve výši 0,50 Kč/m²

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pronájmu pozemku ze dne 20.12.2023 - zveřejněn od 20.11.2023 do 06.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Loukovec, č. parc. 124/1, IV-12-6029956/2 ze dne 23.05.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, k pozemku p. č. 69, 70/5, 356 v k. ú. Loukovec, zřízeno za jednorázovou náhradu 2.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Loukovec IV-12-6015667/02 ze dne 23.05.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 243/17 v k. ú. Loukovec, zřízeno za jednorázovou náhradu 1.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze Státního zemědělského intervenčního fondu ze dne 13.03.2023, celková investiční dotace ve výši 398.576,00 Kč na akci „Obnova míst aktivního odpočinku“
- Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2023 č. 26/2023/ICOBCE ze dne 22.03.2023, neinvestiční dotace ve výši 132.190,00 Kč na akci "Společně se setkávat a žít II." - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 04.01.2023 uzavřena s os. č. 110 na období od 04.01.2023 do 31.12.2023, v rozsahu do 300hod., údržba v obci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na koupi zametacího kartáče ZM SNR 1800, dodavatel JVA Centrum, Záhoří, kupní cena 94.600,00 Kč včetně DPH

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

- dopisem č. j. 091654/2023/KUSK ze dne 11.07.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2022, 25.01.2023, 22.02.2023, 05.04.2023, 24.05.2023, 28.06.2023, 09.08.2023, 26.09.2023, 08.11.2023, 19.12.2023 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 26.06.2023, kontrolované období od 01.07.2022 do 31.12.2022
- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní škola a Mateřská škola Loukovec ze dne 23.08.2023, kontrolované období od 01.01.2023 do 30.06.2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

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.

NAPRAVENO

Konečné 2022: V případě účtu č. 031 napraveno opravným dokladem č. 7700003 ze dne 31.3.2022 a předložením inventurního soupisu účtu č. 031.

Ke dni 31.12.2022 nově chyba nastala u účtu č. 082.

Konečné 2023: účet č. 082 napraven opravným dokladem č.: 9900022 ze dne 31.12.2023. Skutečný stav ověřen inventurním soupisem.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Upozornění:

Přezkoumávací orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávacím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,73 %
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 0,00 Kč.

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

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

Loukovec 03.06.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.06.03
11:12:45 +02'00'

Jana Pýchová

Jana Pýchová

Digitálně podepsal
Jana Pýchová
Datum: 2024.06.03
11:13:03 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.