

OBEC LOUKOV

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

OBCE LOUKOV za rok 2017

Starosta obce Loukov :

Jiří Koťátko

Zpracovatel závěrečného účtu:

Věra Kubátová

Vyvěšeno : 20.05.2018

Sejmuto :

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu : 20.05.2018– 11.06.2018

Obsah:

1. Zpráva ZO za rok 2017
2. Plnění rozpočtu Obce Loukov k 31.12.2017
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017
4. Rozpočtové změny k 31.12.2017 (č. 1- 10)
5. Finanční vypořádání dotací k 31.12.2017
6. Inventarizační zpráva k 31.12.2017

Závěrečný účet obce Loukov za rok 2017

Údaje o obci:

Adresa: Obec Loukov, Loukov 81, 294 11

Telefon: 606 267 565 email: obecloukov@tiscali.cz

IČO: 00509281

Bankovní spojení: KB 321231181/0100

ČNB 94-8519181/0710

Organizační struktura:

Starosta

Místostarosta

Kontrolní výbor – předseda + 2 členové

Finanční výbor – předseda + 2 členové

Počet členů zastupitelstva: 6 členů

Organizační složky obce:

Obecní knihovna Loukov

Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce

Obec Loukov je členem Dobrovolného svazku obcí Loukov a Loukovec

Obec Loukov má zřízenou zásahovou jednotku požární ochrany 5

Hospodářská činnost – není vedena, veškeré příjmy jsou účtovány v hlavní činnosti

Daň z přidané hodnoty – obec není plátcem DPH

Celkový majetek

Obec Loukov hospodařila na konci roku 2017 s majetkem ve výši 17 402 492,34 korun českých a se zůstatkem na bankovním účtu KB ve výši 5. 914 940,58 korun českých a na bankovním účtu ČNB ve výši 246 004,44 Kč. Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2017.

Příjmy a výdaje

Celkové příjmy byly ve výši 3 034 787,73 korun českých. Celkové výdaje byly ve výši 1 708 109,56 korun českých.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření Obce Loukov za rok 2017 bylo provedeno dne 28.03.2018 a byly zjištěny méně závažné nedostatky. Nedostatky uvedené ve zprávě a nápravná opatření:

- jsou uvedeny v příložené zprávě kontrolního odboru Krajského úřadu Středočeského kraje
- nápravné opatření provedeno účetně a nesrovnalosti srovnány do účetního pořádku budou provedeny do 31.12.2018

Zpracováno dne 25.05.2018

Zpracovala: hospodářka obce

sestavený k 31.12.2017
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2017 12 00509281Název a sídlo účetní jednotky: Obec Loukov
Loukov 81
294 11 Loukov

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	1111	500 000,00	599 215,79	599 215,79	119,8	100,0
0000	1112	10 000,00	12 983,52	12 983,52	129,8	100,0
0000	1113	50 000,00	50 000,00	45 226,95	90,5	90,5
0000	1121	400 000,00	485 184,47	485 184,47	121,3	100,0
0000	1211	502 184,00	977 550,33	977 550,33	194,7	100,0
0000	1334		3 736,00	3 736,00		100,0
0000	1340	90 000,00	90 000,00	88 248,00	98,1	98,1
0000	1341	2 500,00	2 700,00	2 520,00	100,8	93,3
0000	1344	15 000,00	15 000,00			
0000	1361	400,00	400,00	250,00	62,5	62,5
0000	1381		10 000,00	9 122,43		91,2
0000	1382	5 000,00	5 000,00	2 960,68	59,2	59,2
0000	1511	300 000,00	384 641,06	384 641,06	128,2	100,0
0000	4111	30 000,00	18 226,00	7 884,00	26,3	43,3
0000	4112	39 500,00	46 200,00	46 200,00	117,0	100,0
0000	4116		40 650,00	40 650,00		100,0
0000	4122	45 840,00	45 840,00			
1019	2131	11 340,00	11 340,00			
1019		11 340,00	11 340,00			
1032	2111		171 633,50	171 633,50		100,0
1032			171 633,50	171 633,50		100,0
3412	2111	5 000,00	5 000,00	850,00	17,0	17,0
3412		5 000,00	5 000,00	850,00	17,0	17,0
3612	2111	6 000,00	6 000,00			
3612	2132	56 832,00	62 082,00	62 082,00	109,2	100,0
3612		62 832,00	68 082,00	62 082,00	98,8	91,2
3613	2111	25 000,00	25 000,00	8 931,00	35,7	35,7
3613	2132	6 000,00	6 000,00	2 113,00	35,2	35,2
3613		31 000,00	31 000,00	11 044,00	35,6	35,6
3632	2111	1 000,00	2 000,00	1 950,00	195,0	97,5
3632		1 000,00	2 000,00	1 950,00	195,0	97,5
3722	2111	1 000,00	1 500,00	1 360,00	136,0	90,7
3722		1 000,00	1 500,00	1 360,00	136,0	90,7
3745	2111	3 000,00	3 100,00	3 050,00	101,7	98,4
3745		3 000,00	3 100,00	3 050,00	101,7	98,4
6171	2111	7 000,00	7 000,00	450,00	6,4	6,4
6171	2131	61 804,00	61 804,00	60 531,00	97,9	97,9
6171	2321	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,0	100,0
6171	2329		5 671,00	5 671,00		100,0
6171		70 804,00	76 475,00	68 652,00	97,0	89,8
6310	2141	6 000,00	6 000,00			
6310	2142		8 000,00	7 793,00		97,4
6310		6 000,00	14 000,00	7 793,00	129,9	55,7
Příjmy celkem		2 182 400,00	3 171 457,67	3 034 787,73	139,1	95,7

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
1031	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00		
1031	5156	Pohonné hmoty a maziva	3 000,00	3 000,00		
1031	5169	Nákup ostatních služeb	29 000,00	145 872,00	95 421,00	329,0 65,4
1031	5171	Opravy a udržování	1 000,00	1 000,00		
1031		Pěstební činnost	34 000,00	150 872,00	95 421,00	280,7 63,2
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00	5 032,00	50,3 50,3
2212	5171	Opravy a udržování	290 000,00	290 000,00	167 784,00	57,9 57,9
2212		Silnice	300 000,00	300 000,00	172 816,00	57,6 57,6
2221	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00		
2221		Provoz veřej.silniční dopravy	20 000,00	20 000,00		
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	10 080,00	12 080,00	11 340,00	112,5 93,9
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	3 000,00	3 000,00	2 968,00	98,9 98,9
3314	5154	Elektrická energie	4 920,00	4 920,00		
3314	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	2 000,00	2 000,00		
3314		Činnosti knihovnické	20 000,00	22 000,00	14 308,00	71,5 65,0
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	2 400,00	2 400,00	2 400,00	100,0 100,0
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00	203,00	20,3 20,3
3319		Ost. záležitosti kultury	3 400,00	3 400,00	2 603,00	76,6 76,6
3341	5171	Opravy a udržování	2 000,00	2 000,00		
3341		Rozhlas a televize	2 000,00	2 000,00		
3399	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00		
3399	5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	5 713,00	57,1 57,1
3399		Ost.zál.kult.,církv.,sděl.pros.	15 000,00	15 000,00	5 713,00	38,1 38,1
3412	5137	DHDM	2 000,00	2 000,00		
3412	5171	Opravy a udržování	8 000,00	8 000,00		
3412		Sport.zařízení v majetku obce	10 000,00	10 000,00		
3612	5151	Studená voda	10 000,00	10 000,00	2 143,00	21,4 21,4
3612	5171	Opravy a udržování	10 000,00	86 000,00		
3612		Bytové hospodářství	20 000,00	96 000,00	2 143,00	10,7 2,2
3613	5137	DHDM		1 200,00	1 148,00	95,7
3613	5151	Studená voda	6 000,00	6 000,00	2 874,00	47,9 47,9
3613	5154	Elektrická energie	65 000,00	65 000,00	58 800,00	90,5 90,5
3613	5171	Opravy a udržování	169 000,00	169 000,00	7 076,00	4,2 4,2
3613		Nebytové hospodářství	240 000,00	241 200,00	69 898,00	29,1 29,0
3631	5021	Ostatní osobní výdaje	5 000,00	8 000,00	5 880,00	117,6 73,5
3631	5154	Elektrická energie	60 000,00	60 252,00	60 252,00	100,4 100,0
3631	5171	Opravy a udržování	35 000,00	35 000,00		
3631		Veřejné osvětlení	100 000,00	103 252,00	66 132,00	66,1 64,0
3635	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00		
3635		Územní plánování	200 000,00	200 000,00		
3722	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	248 132,30	248 132,30	124,1 100,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	200 000,00	248 132,30	248 132,30	124,1 100,0
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	38 146,00	95,4 95,4
3745	5137	DHDM	90 000,00	90 000,00		
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	18 000,00	15 801,00	158,0 87,8
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	18 000,00	18 000,00	13 867,00	77,0 77,0
3745	5169	Nákup ostatních služeb	32 000,00	210 000,00	38 660,00	120,8 18,4
3745	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00		
3745		Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	200 000,00	386 000,00	106 474,00	53,2 27,6
5299	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00		
5299		Ost.zál.civ.přip.na kriz.stav	1 000,00	1 000,00		
5512	5137	DHDM		15 174,00	15 174,00	100,0
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	4 000,00		
5512	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	243,00	24,3 24,3
5512	5153	Plyn	10 000,00	12 000,00	11 360,00	113,6 94,7
5512	5154	Elektrická energie	10 000,00	32 673,00	32 673,00	326,7 100,0
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	8 000,00	670,00	8,4 8,4
5512	5162	Služby telekom. a radiokom.	1 000,00	1 000,00		
5512	5171	Opravy a udržování	11 000,00	11 000,00		
5512	5222	Neinv.transfery spolkům		40 000,00	40 000,00	100,0
5512		PO - dobrovolná část	45 000,00	124 847,00	100 120,00	222,5 80,2
6112	5011	Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.		2 000,00	1 770,00	88,5

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
6112	5021		1 770,00	1 770,00		100,0
6112	5023	230 000,00	266 100,00	255 695,00	111,2	96,1
6112	5032	20 000,00	32 000,00	22 956,00	114,8	71,7
6112		250 000,00	301 870,00	282 191,00	112,9	93,5
6114	5021		16 717,00	6 375,00		38,1
6114	5139		663,00	663,00		100,0
6114	5173		270,00	270,00		100,0
6114	5175		576,00	576,00		100,0
6114			18 226,00	7 884,00		43,3
6171	5011	100 000,00	102 580,00	102 580,00	102,6	100,0
6171	5019	2 000,00	2 000,00	1 790,00	89,5	89,5
6171	5021	33 000,00	33 000,00	11 284,00	34,2	34,2
6171	5023		4 000,00	3 585,00		89,6
6171	5031	22 000,00	26 536,00	26 536,00	120,6	100,0
6171	5032	9 000,00	10 000,00	9 955,00	110,6	99,6
6171	5038		500,00	332,00		66,4
6171	5136	500,00	500,00			
6171	5137	60 000,00	60 000,00	35 465,00	59,1	59,1
6171	5139	15 000,00	15 000,00	10 746,00	71,6	71,6
6171	5151	200,00	200,00			
6171	5153	6 000,00	6 000,00	4 843,45	80,7	80,7
6171	5154	35 000,00	35 000,00	31 670,00	90,5	90,5
6171	5156		15 000,00	10 300,00		68,7
6171	5161	2 600,00	2 600,00	1 202,00	46,2	46,2
6171	5162	13 000,00	13 000,00	11 395,53	87,7	87,7
6171	5168		6 000,00	5 914,00		98,6
6171	5169	166 500,00	166 500,00	140 133,88	84,2	84,2
6171	5171	12 000,00	290 028,37			
6171	5173	3 000,00	3 000,00	270,00	9,0	9,0
6171	5175	10 000,00	12 000,00	11 832,00	118,3	98,6
6171	5221	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0	100,0
6171	5222	7 200,00	9 214,00	9 214,00	128,0	100,0
6171	5223		90 000,00	90 000,00		100,0
6171	5229	2 000,00	2 000,00			
6171		500 000,00	905 658,37	520 047,86	104,0	57,4
6310	5163	7 000,00	7 000,00	3 677,40	52,5	52,5
6310		7 000,00	7 000,00	3 677,40	52,5	52,5
6320	5163	15 000,00	15 000,00	10 549,00	70,3	70,3
6320		15 000,00	15 000,00	10 549,00	70,3	70,3
Výdaje celkem		2 182 400,00	3 171 457,67	1 708 109,56	78,3	53,9

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115			-1 321 678,17		
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			-5 000,00		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000			-1 326 678,17		

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	1 875 084,00	2 636 411,17	2 611 639,23	139,3	99,1
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	191 976,00	384 130,50	328 414,50	171,1	85,5
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	115 340,00	150 916,00	94 734,00	82,1	62,8
Příjmy celkem	4050	2 182 400,00	3 171 457,67	3 034 787,73	139,1	95,7
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	45 840,00	45 840,00			
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 182 400,00	3 171 457,67	3 034 787,73	139,1	95,7
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 182 400,00	3 171 457,67	1 708 109,56	78,3	53,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	2 182 400,00	3 171 457,67	1 708 109,56	78,3	53,9
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	2 182 400,00	3 171 457,67	1 708 109,56	78,3	53,9
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440			1 326 678,17		
Třída 8 - Financování	4450			-1 326 678,17		
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470			-1 326 678,17		

VI. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	4 839 266,85	6 160 945,02	-1 321 678,17
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	4 839 266,85	6 160 945,02	-1 321 678,17
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93
98071	4111 Neinv.přijaté transf.z VPS SR ÚD-volby do Parlamentu ČR	7 884,00
	4111 Celkem	7 884,00
29014	4116 Ost.neinv.přij.transfery ze SR Přísp.-obnova,výchova porostů	40 650,00
	4116 Celkem	40 650,00

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálními radám

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Nástroj	Prostorová		Schválený	Rozpočet	Výsledek od	%RS	%RpZ
	Položka	jednotka		rozpočet	po změnách	počátku roku		
a	b	c	d	1	2	3		

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Nástroj			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
	Položka	Prostorová jednotka						
a	b	c	d	1	2	3		

Okamžik sestavení: 26.01.2018 6:56:05

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Tel.:
Došlo dne:		Odpovídající za údaje o rozpočtu:	Tel.:
		o skutečnosti:	Tel.:

SpZn: SZ_041857/2017/KUSK
Čj.: 008728/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOV

IČ: 00509281
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2017 bylo zahájeno dne 21.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2018
- 14.11.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Loukov
Loukov 81
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Jiří Koťátko - starosta
Radek Chládek - místostarosta
Věra Kubátová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
28.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 ze dne 4.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce 9.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2016 do 20.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 9.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 7.3.2017
- č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 30.4.2017, zveřejněno dne 1.5.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 2.6.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 2.7.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 31.7.2017, zveřejněno dne 1.8.2017
- č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 1.9.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 2.10.2017
- č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 1.11.2017
- č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 1.11.2017, zveřejněno dne 30.11.2017
- č. 10/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněno dne 31.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.6.2017 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření s výhradou, zveřejněn na webových stránkách obce dne 7.6.2017, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.5.2017 do 20.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 12.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 26.1.2018 v 12:08 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 15.2.2018 v 15:48 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2018 v 13:48 hodin)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2018 v 13:48 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9.2017, 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 138 ze dne 24.1.2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vydaných faktur - č. 1 ze dne 6.3.2017 (prodej dřeva)

Faktura

- faktura č. 170100244 vystavena dne 21.8.2017 firmou JD ROZHLASY, s. r. o., Vigantice, na pořízení bezdrátového rozhlasu pro obec Loukov za Kč 30.250,00, předpis

faktury dokladem č. 4400099 ze dne 28.8.2017, úhrada faktury dokladem č. 100273 ze dne 28.8.2017

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32121181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 68 ze dne 3.7.2017 do č. 94 ze dne 30.9.2017, od č. 115 ze dne 4.12.2017 do č. 124 ze dne 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-8519181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 13 ze dne 19.7.2017 do č. 18 ze dne 29.9.2017, od č. 24 ze dne 18.12.2017 do č. 26 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100204 ze dne 3.7.2017 do č. 100304 ze dne 30.9.2017, od č. 100372 ze dne 4.12.2017 do č. 100411 ze dne 31.12.2017
- k ČNB - od č. 300019 ze dne 19.7.2017 do č. 300027 ze dne 29.9.2017, od č. 300035 ze dne 18.12.2017 do č. 300038 ze dne 29.12.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 4400071 ze dne 1.7.2017 do č. 4400108 ze dne 11.9.2017, od č. 4400130 ze dne 9.12.2017 do č. 4400142 ze dne 29.12.2017
- k pokladně - od č. 1100186 ze dne 10.7.2017 do č. 1100270 ze dne 25.9.2017, od č. 1100334 ze dne 4.12.2017 do č. 1100357 ze dne 29.12.2017
- předpisy mezd - od č. 5500006 ze dne 30.6.2017 do č. 5500008 ze dne 31.8.2017, č. 5500012 ze dne 31.12.2017
- vnitřní doklady - č. 20004 ze dne 31.12.2017, od č. 6600002 ze dne 19.12.2017 do č. 6600003 ze dne 31.12.2017, od č. 7700002 do č. 7700004 ze dne 31.12.2017, od č. 9900006 do č. 9900007 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec až září, prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 14.11.2017 v 11:22 hodin činí Kč 27.477,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 240 ze dne 13.11.2017

Pokladní doklad

- od č. 138 ze dne 10.7.2017 do č. 204 ze dne 25.9.2017, od č. 253 ze dne 4.12.2017 do č. 270 ze dne 29.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi, hrobová místa

Evidence majetku

- vedena v programu KEO - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 14.12.2017, Prezenční listina o proškolení účastníků inventarizační komise ze dne 17.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2017 - č. 10001 pro k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 4.2.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní sáčky včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli za červen až srpen 2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 5.6.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 23.1.2017, kupující - Lesy Mladá Boleslav, a. s., předmětem smlouvy je prodej dřevní hmoty lesních porostů 231Eh6 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště, topolová dřevní hmota nastojato, cena za vytěžený 1 m³ dřeva bez hniloby

pro obec Kč 550,-, s hnilobou pro obec Kč 100,-, cena včetně úklidu na vytěžené ploše, kupní smlouvy uzavřena na období 1/2017 - 2/2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21.8.2017, obdarovaný - SDH Loukov, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 40.000,- bez uvedení účelu, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2017
- Sponzorská smlouva ze dne 16.9.2017, sponzor - MUDr. R. P., Mělník, předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši Kč 2.000,- na vybavení hasičské jednotky

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 20.11.2017 uzavřena s pí V. F., předmětem smlouvy je pronájem pozemku pč. 748/4 - trvalý travní porost o výměře 13893 m² v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště za účelem sekání a sušení trávy na seno, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.1.2018, roční nájemné Kč 1,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 20.11.2017 - záměr zveřejněn od 14.8.2017 do 4.9.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ve věci finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 6.12.2017, poskytovatel Krajský úřad Středočeského kraje, evidováno pod č. j. 078268/2017/KUSK, předmětem smlouvy je finanční příspěvek ve výši Kč 38.250,- na umělou obnovu sadbou a Kč 2.400,- na zajištění lesních porostů, přijetí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 18.11.2017 uzavřena s Římskokatolickou farností Loukov u Mnichova Hradiště - neinvestiční dotace ve výši Kč 90.000,- na spolufinancování I. etapy rekonstrukce krovu a střechy budovy na kostele Nejsvětější Trojice v Loukově, žádost ze dne 4.9.2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2017, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 20.11.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2017 uzavřena s p. J. H. v rozsahu 300 hodin na období od 1.5.2017 do 31.12.2017 na úklid a údržbu obecních prostor
- ze dne 1.4.2017 uzavřena s p. P. Č. v rozsahu 300 hodin na období od 1.4.2017 do 31.12.2017 na sekání travních porostů na obecních prostorách

Smlouvy ostatní

- Dohoda o ukončení partnerství v MAS ze dne 20.12.2017, uzavření dohody schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- obec v roce 2017 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do 100.000,- Kč), při jejich zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu, bod 2, písm. c)

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 077950/2017/KUSK dne 19.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 6.3., 5.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2016, schválení účetní závěrky za rok 2016), 4.9., 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Loukov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 Loukov:

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

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

§ 26, neboť:

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2017 bylo zjištěno, že obec neupravila rozpočet v okamžiku vyúčtování voleb do Parlamentu ČR v příjmech na položce 4111 (sloupec Rozpočet po změnách Kč 18.226,00, sloupec Výsledek od počátku roku Kč 7.884,00) a ve výdajích na paragrafu 6114 (sloupec Rozpočet po změnách Kč 18.226,00, sloupec Výsledek od počátku roku Kč 7.884,00).

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:

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

§ 38 odst. 7, neboť:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Obec dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2016 odúčtovala na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 19.12.2016 pohledávky v celkové výši Kč 140.750,00, a to v plné výši na účtech - např. 311.14, org. 2131 ve výši Kč 52.534,00. 315.09 org. 1337 Kč 3.200,00, 315.12 org. 1340 Kč 8.375,00, 315.13 org. 2131 Kč 58.695,00. K usnesení z jednání zastupitelstva obce nebyl přiložen soupis promlčených pohledávek, nelze určit oprávněnost zániku pohledávky.

NAPRAVENO

Obec předložila jmenovitý soupis pohledávek po lhůtě splatnosti z minulých let - vyřazené k 31.12.2016.

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

ČÚS 706 bod 3. a 4., neboť:

Obec neprovedla k 31.12.2013 korekci některých pohledávek vedených na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (např. pohledávky za TKO za rok 2009, 2010, 2011, 2012, pohledávky za úhrady nájemného, které měly být uhrazeny již do 31.12.2013).

NAPRAVENO

K 31.12.2014 nebyly provedeny oprávký k účtu např. 311.13, 311.14, 315.09 - 315.13 (pohledávky po lhůtě splatnosti za roky 2009 až 2013). K 31.12.2015 se chyba opakovala u účtu 311 a 315. Obec dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2016 odúčtovala všechny pohledávky v celkové výši Kč 140.750,00 bez uvedení rozpisu jednotlivých pohledávek za období 2009 až 2016. Všechny analytické účty 311 a 315 měly k 31.12.2016 nulové zůstatky, mimo účtu 311.00, kde byl zaúčtován předpis příjmu pokuty na základě Rozhodnutí České inspekce životního prostředí ze dne 29.6.2016. Obec doložila inventurní soupisy k 31.12.2017 s nulovým zůstatkem.

Obec nedodržela postupy účtování o opravných položkách. k účtu 311 - Odběratelé, neboť dle hlavní knihy k 31.12.2015 na účtu 311.13 má zůstatek ve výši Kč 3.000,00 (pohledávka z roku 2013) a na účtu 311.14 zůstatek Kč 52.534,00 (pohledávka z roku 2014). Na obou účtech se jedná o pohledávky po lhůtě splatnosti.

NAPRAVENO

Obec pohledávky po lhůtě splatnosti odepsala dle zápisu z jednání zastupitelstva obce.

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 7 písm. a), neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků k účtům 031, 081 a 082.

NAPRAVENO

Napraveno doložením inventurních soupisů k 31.12.2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2017 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.)

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2017 bylo zjištěno, že obec neupravila rozpočet v okamžiku vyúčtování voleb do Parlamentu ČR v příjmech na položce 4111 a ve výdajích na paragrafu 6114.

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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,71 %
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., v platném znění:

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

Loukov 28.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

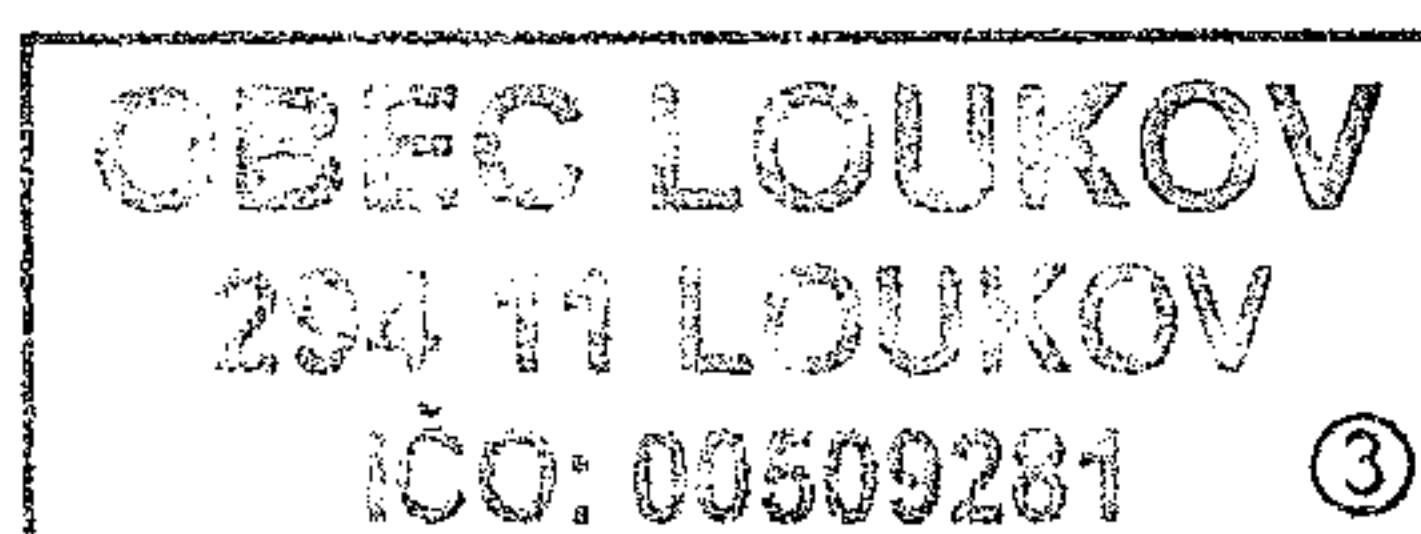
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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 Loukov o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Kořátko, starosta obce.



Jiří Kořátko
starosta obce Loukov

.....
dne 28.03.2018

Poznámka:

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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Loukov	Jiří Kořátko

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 1

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				4112	+ 6.700,-
			1032	2111	+ 171.633,50
			3632	2111	+ 1.000,-
			6171	2329	+ 1.666,50

+ 181.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3631	5021	+ 3.000,-
			3745	5169	+ 178.000,-

+ 181.000,-

Datum : 31.03.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 2

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 17.900,-
			3722	2111	+ 500,-

+ 18.400,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			1031	5169	+ 16.700,-
			3613	5137	+ 1.200,-
			6171	5038	+ 500,-

+ 18.400,-

Datum : 30.04.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 3

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1341	+ 200,-
				1381	+ 4.000,-

+ 4.200,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			1031	5169	+ 4.200,-

+ 4.200,-

Datum : 31.05.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 4

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 3.000,-

+ 3.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3745	5139	+ 3.000,-

+ 3.000,-

Datum : 30.06.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 5

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 50.000,-

+ 50.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			1031	5169	+ 45.000,-
			3745	5139	+ 5.000,-

+ 50.000,-

Datum : 31.07.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 6

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 120.000,-
				1381	+ 3.000,-
			6310	2142	+ 8.000,-

+ 131.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			5512	5222	+ 40.000,-
			3612	5171	+ 76.000
			6171	5156	+ 15.000,-

+ 131.000,-

Datum : 31.08.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 7

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 30.000,-
			6171	2329	+ 4.000,-

+ 34.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			1031	5169	+ 17.000,-
			5512	5154	+ 17.000

+ 34.000,-

Datum : 30.09.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 8

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 64.000,-
				1334	+ 3.736,-
				4111	- 11.774,-
			3612	2132	+ 5.250,-

+ 61.212,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			1031	5169	+ 50.689,-
			5512	5154	+ 5.000,-
			6112	5011	+ 2.000,-
			6114	5139	+ 663,-
			6114	5173	+ 270,-
			6114	5175	+ 576,-
			6171	5222	+ 2.014,-

+ 61.212,-

Datum : 31.10.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 9

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1111	+ 50.000,-
				1211	+ 105.000,-
				1381	+ 3.000,-
			3745	2111	+ 100,-

+ 158.100,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5021	+ 2.000,-
			5512	5153	+ 2.000,-
			6112	5023	+ 36.100,-
			6112	5032	+ 12.000,-
			6171	5023	+ 4.000,-
			6171	5031	+ 3.000,-
			6171	5032	+ 1.000,-
			6171	5168	+ 6.000,-
			6171	5175	+ 2.000,-
			6171	5223	+ 90.000,-

+ 158.100,-

Datum : 31.10.2017

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2017

Rozpočtové opatření č. 10

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížít (-)
				1111	+ 49.215,79
				1112	+ 2.983,52
				1121	+ 85.184,47
				1211	+ 85.466,33
				1511	+ 84.641,06
				4116	+ 40.650,-
			6171	2329	+ 4,50

+ 348.145,67

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížít (-)
			3631	5154	+ 252,-
			3722	5169	+ 48.132,30
			5512	5137	+ 15.174,-
			5512	5154	+ 673,-
			6112	5021	+ 1.770,-
			6171	5011	+ 2.580,-
			6171	5031	+ 1.536,-
			6171	5171	+ 278.028,37

+ 348.145,67

Datum : 31.12.2017

Podpis : Věra Kubátová

Přehled dotací přijatých v roce 2017

Výkon státní správy	46.200,-
Lesní hospodářství	40.650,-
Volby do Poslanecké sněmovny	7.884,-

CELKEM 94.734,- Kč

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Inventarizační komise OÚ Loukov o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukově ke dni 31.12.2017

Příkaz k inventarizaci i proškolení inventarizační komise byl schválen dne 14.12.2017. Fyzická inventarizace bude provedena do 31.12.2017 a dokladová inventarizace do 31.01.2018.

I. Předmětem inventarizace byly	č. účtu	inventární stav	účetní stav
drobný dlouh. nehm. majetek	018	4.020,-	4.020,-
hmotný investiční majetek	021	7 525.653,02	7 525.653,02
samostatné movité věci	022	1 581 256,42	1 581 256,42
drobný hmotný inv. majetek	028	1 763 052,72	1 763 052,72
pozemky	031	4 408.277,88	4 408.277,88
nehm. invest. majetek (územní plán)	041	278.088,-	278.088,-
hmotný invest. majetek (vodovod)	042	2 066.874,-	2 066.874,-
finanční investice (akcie)	069	382 000,-	382 000,-
drobný dlouh. majetek	078	4 020,-	4 020,-
oprávky	081,082,088	5 191 027,72	5 191 027,72
pokladna	261	0,-	0,-
peníze na cestě	262	0,-	0,-
odběratelé	311	0,-	0,-
poskytnuté zálohy	314	112 699,40	112 699,40
neuhrazené poplatky	315	960,-	960,-
faktury z r. 2014 (splatnost 2015)	321	6.626,75	6.626,75
zaměstnanci	331	31.451,-	31.451,-
sociální pojištění	336	3.041,-	3.041,-
zdravotní pojištění	337	4.472,-	4.472,-
daň srážková a zálohová	342.10,20	6.309,-	6.309,-
závazky k os. mimo vyb. vl. inst.	345	0,-	0,-
pohledávky za úz. rozpočty	346	0,-	0,-
poskytnuté zálohy na dotace,transfery	374	0,-	0,-
ostatní krátkodobé závazky	378	0,-	0,-
výdaje příštích období	383	0,-	0,-
dohadný účet na energie	389	97.633,40	97.633,40
jmění účetní jednotky	401	17.402 492,34	17. 402 492,34
oceň. rozdíly při prvním použ.met.	406	3.824 067,59	3.824 067,59
opravy minulých období	408	96.629,-	96.629,-
neroz. zisk, neuhr. ztr.min. let	432	4.089 250,32	4.089 250,32
ostatní dlouhodobé závazky	459	0,-	0,-
podrozvaha	902	25 519,-	25 519,-
dřevní hmota	909	8.189 589,-	8.189 589,-
peněžní prostředky		6 160 945,02	6 160 945,02

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení:

- předseda: Libor Dražil
- člen: Michaela Müllerová
- člen: Věra Kubátová

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově

Podpisy komise: - předseda

..... - člen

..... - člen

V Loukově 04.02.2018 Jiří Kořátko, starosta obce – přebírající