

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučky, IČ00580830, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Loučky za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 6. 2. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 2. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Karel Gröger, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0103/16/Gro dne 6. 2. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 2. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Lenka Kvintusová - starostka obce,
Bc. Monika Sládková - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání zam rok 2016
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2016
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 27. 2. 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 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 správního deliktu 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 do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučky o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Lenka Kvintusová.

Lenka Kvintusová
starostka obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu obce **5. 5. 2016 - usnesení č. 5/5/2016**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. (od 5. 3. 2016 do 4. 5. 2016). Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Rozpočtový výhled

ZO schválilo dne **16. 4. 2015 - usnesení č. 4/4/2015** rozpočtový výhled na období 2016 až 2020, který představuje následující hodnoty v Kč:

	2016	2017	2018	2019	2020
Příjmy	1 649 900	1 702 900	1 735 900	1 748 900	1 761 900
Výdaje	1 354 000	1 426 000	1 498 000	1 575 000	1 646 000
Financování	- 295 900	- 276 900	- 237 900	- 173 900	- 115 900

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2016 do doby schválení rozpočtu (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem obce **17. 12. 2015 - usnesení č.9/12/2015**. V takto schválených podmínkách byla stanovena výše pro období leden a únor 2016 - 200 tis. Kč.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 17. 12. 2015 do 10. 2. 2016. Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce **11. 2. 2016 - usnesení č. 4/2/2016** jako „vyrovnaný“.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy po promítnutí konsolidace příjmů a výdajů:

Příjmy celkem	1 645 200,00 Kč
Výdaje celkem	1 645 200,00 Kč
Financování	0,00 Kč

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořizena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v roce 2016 projednalo a schválilo následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2016	1 645 200,00	1 645 200,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
ZO 5. 5. 2016 <i>usn. č. 6/5/2016</i>	+ 273 000,00	+ 273 000,00	0,00
ZO 21. 6. 2016 <i>usn. č. 3/6/2016</i>	+ 8 000,00	+ 8 000,00	0,00
ZO 18. 8. 2016 <i>usn. č. 6/8/2016</i>	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
ZO 20. 10. 2016 <i>usn. č. 9/10/2016</i>	+ 32 000,00	+ 32 000,00	0,00
ZO 20. 12. 2016 <i>usn. č. 8/12/2016</i>	- 6 938,00	- 6 938,00	0,00
UR 2016	1 951 262,00	1 951 262,00	0,00

V kontrolovaném období obec zcela zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2016 na 96,89 % (1 891 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 71,86 % (1 402 tis. Kč) bylo docíleno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 489 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	1 645 200,00	1 951 262,00	1 890 633,80	96,89
Výdaje	1 645 200,00	1 951 262,00	1 402 109,21	71,86
Saldo P a V	0,00	0,00	+ 488 524,59	X

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 7 544 558,53 Kč, po průčtované korekci 5 381 858,23 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 122 891,30 Kč a představoval drobný dlouhodobý majetek (účet 018).

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 7 421 667,23 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	5 590 793,90 Kč
- Pozemky (účet 031)	1 132 093,33 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	215 018,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	474 702,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	9 000,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek nedoznal meziročně podstatných rozdílů.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2016 činily 206 242,00 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 324 - Krátkodobě přijaté zálohy	8 400,00 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	39 981,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	6 616,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	6 382,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	3 765,00 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobě přijaté zálohy na transf.	85 500,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	55 598,00 Kč

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 10/2011 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování 1x ročně.

K datu 31. 12. 2016 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 100 804,00 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 1057 ze dne 31. 12. 2016.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	1 519 993,49 Kč
Výnosy celkem	1 955 264,80 Kč
Daň z příjmů - účet 591	570,00 Kč

Výsledek hospodaření - zisk - po zdanění 435 271,31 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2016:

BÚ č. 78-9892230207/0100	698 631,75 Kč
BÚ č. 94-53119451/0710	390 023,73 Kč
BÚ č. 1263078349/0800	39 430,87 Kč
celkem	1 128 086,35 Kč

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Pokladní doklad

K datu 31. 12. 2016 bylo vystaveno 202 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

V rámci přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady, a to:

- doklad č. 53 z 2. 5. 2016 až číslo 81 z 30. 5. 2016
- doklad č. 130 z 5. 9. 2016 až číslo 138 z 26. 9. 2016
- doklad č. 139 z 3. 10. 2016 až číslo 165 z 24. 10. 2016
- doklad č. 185 z 5. 12. 2016 až číslo 202 z 30. 12. 2016

K datu 31. 12. 2016 byl vykázan nulový stav pokladní hotovosti, výdajovým pokladním dokladem č. 202 byly odvedeny prostředky ve výši 2 816,00 Kč na běžný účet obce.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, pokladní limit ve výši 60 tis. Kč nebyl v tomto období překročen.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o odpovědnosti uzavřená s místostarostkou obce ze dne 1. 12. 2014, která zajišťuje pokladní operace, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2016 bylo celkem přijato a evidováno 126 dodavatelských faktur (číselná řada F/3001 - F/3129) v celkovém objemu 616 673,21 Kč. Kontroly účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 20 - 25	úhrada dne 4. 3. 2016	č.d. 3020 - 3025
- ev. č. 70 - 73	úhrada dne 25. 7. 2016	č.d. 3071 - 3073
- ev. č. 77, 78	úhrada dne 22. 8. 2016	č.d. 3077, 3078
- ev. č. 88 - 90	úhrada dne 3. 10. 2016	č.d. 3088 - 3090

- ev. č. 103, 104	úhrada dne 14. 11. 2016	č.d. 3103, 3014
- ev. č. 114 - 117	úhrada dne 13. 12. 2016	č.d. 3114 - 3117
- ev. č. 123, 124	úhrada dne 22, 12, 2016	č.d. 3123, 3214

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, datum úhrady, číslo bankovního výpisu a účetní doklad. K datu 31. 12. 2016 byly všechny došlé faktury uhrazeny. Doloženo obraty na účtu 321 - Dodavatelé:

- stav k 1. 1. 2016	5 014,00 Kč
- předepsané fa k 31. 12. 2016	616 673,21 Kč
- úhrada k 31. 12. 2016	621 687,21 Kč
- saldo účtu 321 k 31. 12. 2016	0,00 Kč

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2016 vystavila 4 faktury v hodnotovém vyjádření 13 196,50 Kč, předpis účtován na 3110500, k sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2016 - 174 624,00 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311 (nájemné - bytová jednotka)	4 960,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté záloha - účet 314	59 420,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	10 321,00 Kč
v tom: poplatek ze psů	720,00 Kč
odvoz TKO	9 601,00 Kč

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace,

Ve sledovaném období byly proúčtovány opravné položky k pohledávkám, a to:

- u účtu 315 - 2 080,50 Kč, doloženo účetním dokladem č. 1062 z 31. 12. 2016.

Obec tímto zabezpečila ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2016 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 11 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 28. 12. 2016 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury od 2. 1. 2017 do 13. 1. 2017, včetně jmenování členů inventarizační komise - schválen v ZO **20. 12. 2016 - usnesení č. 9/12/2016,**
- prezenční listina o proškolení členů komise ze dne 28. 12. 2016,
- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a bude součástí podkladů pro schválení účetní závěrky obce za rok 2016 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly

opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- majetek vedený v operativní evidenci (nehmotný)	2 991,00 Kč (účet č. 9010100)
- majetek vedený v operativní evidenci (hmotný)	31 430,90 Kč (účet č. 902xxxx)
- vyřazené pohledávky	30 841,00 Kč (účet č. 9050100)
- vyřazené závazky	50 000,00 Kč (účet č. 9060300)

Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění schválilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne **17. 12. 2015 - usnesení č. 7/12/2015** v nezměněné výši měsíční odměny neuvolněným zastupitelům. Schválené a vyplácené měsíční odměny nepřesahují objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 352/2015 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Kontrolou mzdových listů za období XII/2016 - nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly výběrovým způsobem ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích:

Volby do zastupitelstev krajů a části Senátu parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98193, objem 15 062,00 Kč

Prostředky ve výši 22 000,00 byly převedeny na účet města dle přípisu KULK č.j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Skutečné výdaje spojené se zajištěním voleb zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 15 062,60 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 6 938,00 Kč byly vráceny na účet KÚ 13. 12. 2016.

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13013, objem 184 668,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-VZ-28/2016 ze dne 1. 4. 2016 na 2 pracovní místa se zařazením – pomocné a úklidové práce na dobu od 4. 4. 2016 do 31. 3. 2017 s maximálním měsíčním příspěvkem 14 000,00 Kč

Bezpečně na obecní úřad - provozní dotace - pol. 4122
objem 85 500,00 Kč

Prostředky přiděleny dle smlouvy č. OLP/5190/2016 ze dne 20. 12. 2016 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 21. 6. 2016 - usnesení č. 375/16/Zk, při zajištění 50% podílu vlastních zdrojů, v roce 2016 převedeno 90% z celkového objemu předpokládané dotace. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování z 13. 12. 2016, celkové výdaje činily 187 001,87 Kč, doplatek do výše 50% skutečných uznatelných výdajů (8 000,90 Kč) převeden na účet obce 10. 2. 2016.

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku obec eviduje plnění nájemních smluv na:

- 2 bytové jednotky včetně DPS
- 1 nebytový prostor

V roce 2016 byl dne 1. 10. 2016 uzavřen dne 4. 9. 2016 dodatek č. 3 smlouvy o nájmu nebytových prostor s Českou telekomunikační infrastrukturou a.s. Praha, IČ 04084063 - prodloužení doby nájmu do 30. 9. 2021, v zastupitelstvu obce schválen **18. 8. 2016 - usnesení č. 3/8/2016.**

K datu 31. 12. 2016 nebylo uhrazeno nájemné v objemu 4 960,00 Kč, doloženo v rámci dokladové inventarizace.

Smlouvy o dílo

Předmětem namátkové kontroly byla níže uvedená uzavřená smlouva o dílo s dodavatelem akce, který vzešel z poptávkového řízení:

Smlouva č. 1/2016 ze dne 22. 8. 2017 uzavřená obcí Loučky a BARBUTO s.r.o. Loučky, IČ 28704541, na akci „Bezpečně na obecní úřad“, cena díla 154 547,00 Kč bez DPH (187 002,00 Kč včetně DPH), termín realizace 1. 9. 2016 - 30. 10. 2016.

Finanční plnění:

- faktura č. 972016 vystavená dne 10. 11. 2016 na částku 187 001,87 Kč - uhrazena 14. 11. 2016 - číslo dokladu 5113.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Při přezkoumání hospodaření byl kontrole podroben postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu dle § 12 zákona č. 137/2006 Sb. na akci: „Bezpečně na obecní úřad“. V rámci poptávkového řízení a na základě výzvy k podání nabídek byly osloveny 3 firmy, které v termínu do 10. 8. 2016 podaly nabídky. Kritériem výběru dodavatele byla nejnižší cenová nabídka.

Z předložených nabídek vybrána firma BARBUTO s.r.o. Loučky, IČ 28704541, uzavřená smlouva 22. 8. 2016, cena díla 154 547,00 Kč bez DPH, termín plnění do 30. 10. 2016. Finanční zajištění - podílové krytí z dotace KÚ.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření využívá soubor vnitřních směrnic, které jsou dle potřeby aktualizovány.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 11. 2., 5. 5., 21. 6., 18. 8., 20. 10. a 20. 12. 2016, dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2016 zápis a usnesení zastupitelstva z 17. 12. 2015, kde mimo jiné byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2016 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **5. 5. 2016 - usnesením č. 4/5/2016** schválilo účetní závěrku obce Loučky za rok 2015. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tomu doložen protokol ze dne 5. 5. 2016.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru byly předloženy 3 zápisy kontrolního výboru a 4 zápisy finančního výboru.