

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučky, IČ00580830, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Loučky za rok 2017 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 26. 4. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 5. 2018.

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-0103/17/Gro dne 23. 4. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 5. 2018.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: 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 za rok 2017
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 30. 5. 2018

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 a 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.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučky o počtu 11 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 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy z přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu obce **19. 4. 2017 - usnesení č. 6/4/2017**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 3. 4. 2017 do 19. 4. 2017,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 25. 4. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Rozpočtový výhled

ZO schválilo dne **16. 4. 2015 - usnesení č. 4/4/2015** rozpočtový výhled na období 2016 - 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

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020 byl schválen v ZO **19. 4. 2017 - usnesení č. 4/4/2017**. Návrh výhledu byl zveřejněn od 3. 4. 2017 do 19. 4. 2017, schválený výhled 25. 4. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 do doby schválení rozpočtu (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem obce **20. 12. 2016 - usnesení č. 10/12/2016**.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 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 1. 1. 2017 do 20. 1. 2017. Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen zastupitelstvem **18. 1. 2017 - usnesení č. 9/1/2017** jako „*vyrovnaný*“. Schválený rozpočet zveřejněn dne 20. 1. 2017.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy po promítnutí konsolidace příjmů a výdajů:

Příjmy celkem	1 650 900 Kč
Výdaje celkem	1 650 900 Kč
Financování	0 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 pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v roce 2017 projednalo a schválilo následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2017	1 650 900,00	1 650 900,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
ZO 1. 3. 2017	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<i>usn. č. 7/3/2017</i>			
<i>zveř. 10. 3. 2017</i>			
ZO 19. 4. 2017	+ 20 790,90	+ 20 790,90	0,00
<i>usn. č. 9/4/2017</i>			
<i>zveř. 25. 4. 2017</i>			
ZO 28. 6. 2017	+ 10 000,00	+ 10 000,00	0,00
<i>usn. č. 6/6/2017</i>			
<i>zveř. 30. 6. 2017</i>			
ZO 20. 9. 2017	0,00	+ 52 000,00	+ 52 000,00
<i>usn. č. 3/9/2017</i>			
<i>zveř. 25. 9. 2017</i>			
starostka obce x)	+ 22 000,00	0,00	- 22 000,00
2. 10. 2017			
<i>zveř. 2. 10. 2017</i>			
<i>na vědomí ZO 13. 12. 2017</i>			
rozpočet po změnách			
k 31. 12. 2017	1 703 690,90	1 733 690,90	+ 30 000,00

x) **ZO 19. 4. 2017 - usnesení č. 9/4/2017** - pověření starostky obce provádět nutná rozpočtová opatření mezi jednáními ZO.

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. 2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených změn navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2017 na 77,04 % (2 050 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 71,86 % (1 336 tis. Kč) bylo docíleno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 714 tis. Kč.

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

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% UR
Příjmy	1 650 900,00	1 703 690,90	2 049 491,03	120,30
Výdaje	1 650 900,00	1 733 690,90	1 335 708,85	77,04
Saldo P a V	0,00	- 30 000,00	+ 713 782,18	X

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2017 činila 3 713 842,99 Kč, po proúčtované korekci 2 296 871,69 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 3 590 951,69 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	1 781 971,00 Kč
- Pozemky (účet 031)	1 130 169,69 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	215 018,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	445 293,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	18 500,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek - meziročního snížení u účtu 021 - Stavby o 3 808 822,90 Kč, odúčtování zařazeného majetku „Stavba pro místní distribuci plynu“ na základě převodu tohoto majetku na provozovatele sítí - č. dokladu 1032 z 12. 12. 2017.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2017 činily 189 032,00 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 324 - Krátkodobě přijaté zálohy	16 800,00 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	25 330,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	3 161,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	3 015,00 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobě přijaté zálohy na transfery	6 878,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	133 088,00 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. 2017 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 27 084 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 1041 ze dne 31. 12. 2017.

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. 2017 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	4 470 162,28 Kč
Výnosy celkem	4 121 065,13 Kč
Daň z příjmů - účet 591	1 520,00 Kč
Výsledek hospodaření - ztráta	349 097,15 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Předložené priznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 21. 2. 2018 s daňovou povinností v částce 13 490 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2017, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obratová předvaha za období I. - XII. 2017.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2017:

BÚ č. 78-9892230207/0100 (2310010)	1 196 609,25 Kč (BV č. 12)
BÚ č. 94-53119451/0710 (2310020)	560 113,53 Kč (BV č. 29)
BÚ č. 1263078349/0800 (2310030)	71 866,75 Kč (BV č. 012)
celkem	1 828 589,53 Kč

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

Pokladní doklad

K datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno 176 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

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

- doklad č. 61 z 15. 5. 2017 až číslo 76 z 29. 5. 2017
- doklad č. 105 z 7. 8. 2017 až číslo 115 z 29. 8. 2017
- doklad č. 132 z 9. 10. 2017 až číslo 152 z 30. 10. 2017
- doklad č. 162 z 4. 12. 2017 až číslo 176 z 18. 12. 2017

K datu 31. 12. 2017 byl vykázan stav pokladní hotovosti 13 261,00 Kč - navazoval na zúčtovaný objem účtu 261 - Pokladna a pol. 6040 výkazu Fin 2-12M.

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.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2017 79 996,00 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311 (nájemné - bytové jednotky)	9 040,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté záloha - účet 314	68 660,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	1 086,00 Kč
v tom: poplatek ze psů (3150200)	120,00 Kč
odvoz TKO (3150500)	966,00 Kč

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace,

Provedení ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. nemělo opodstatnění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 11 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 13. 12. 2017 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury od 13. 12. 2017 do 19. 1. 2018, včetně jmenování členů inventarizační komise - schválen v ZO **13. 12. 2017 - usnesení č. 7/12/2017**,
- prezenční listina o proškolení členů komise ze dne 30. 12. 2017,
- termín zpracování zprávy o provedené inventarizaci do 26. 1. 2018,
- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., která bude součástí podkladů pro schválení účetní závěrky obce za rok 2017 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Kontrola 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. Stav majetku k datu 31. 12. 2017 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)	59 966,40 Kč (účet č. 9020100)

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2017 vystavila 4 faktury v hodnotovém vyjádření 12 191,94 Kč (EKO KOM), předpis účtován na 3110500, k sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2017 bylo celkem přijato a předepsáno 149 dodavatelských faktur v číselné řadě F/3001 - F/3149 v celkovém objemu 675 395,90 Kč.

Kontrola účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 19 - 22	úhrada dne 13. 2. 2017	č. d. 3019 - 3022
- ev. č. 38 - 40	úhrada dne 3. 4. 2017	č. d. 3038 - 3040
- ev. č. 65 - 71	úhrada dne 19. 6. 2017	č. d. 3065 - 3071
- ev. č. 88 - 92	úhrada dne 28. 8. 2017	č. d. 3088 - 3092
- ev. č. 105 - 109	úhrada dne 16. 10. 2017	č. d. 3105 - 3109
- ev. č. 131 - 134	úhrada dne 20. 11. 2017	č. d. 3131 - 3134
- ev. č. 146 - 149	úhrada dne 18. 12. 2017	č. d. 3146 - 3149

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. 2017 byly všechny došlé faktury uhrazeny.

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 **18. 1. 2017 - usnesení č. 8/1/2017** výše měsíční odměny neuvolněným zastupitelům s účinností od 1. 2. 2017. Schválené a vyplácené měsíční odměny nepřesahují objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 414/2016 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Kontrolou mzdových listů za období říjen a prosinec 2017 - 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 Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98071, objem 22 000 Kč

Prostředky byly převedeny na účet obce dle přípisu č.j. EO-ORF/94/17 ze dne 3. 10. 2017 dne 2. 10. 2017. Skutečné výdaje zaúčtované na § 6114 s přiděleným účelovým znakem 98071 činily 15 122 Kč, nečerpané prostředky ve výši 6 878 Kč byly odvedeny na účet KÚ dne 23. 1. 2018, č. dokladu 5007.

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13013, objem 90 437 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 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyly realizovány žádné dotace dle ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb.

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku obec eviduje plnění nájemních smluv na 2 bytové jednotky, k datu 31. 12. 2017 nebylo uhrazeno nájemné ve výši 9 040,00 Kč - ve lhůtě splatnosti, doloženo v dokladové inventarizaci.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebylo uskutečněno žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

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.

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 18. 1., 1. 3., 19. 4., 28. 6., 10. 8., 20. 9. a 13. 12. 2017. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2017 zápis a usnesení zastupitelstva z 20. 12. 2016, kde mimo jiné byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2017, do doby schválení rozpočtu na toto období.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **19. 4. 2017 - usnesením č. 5/4/2017** schválilo účetní závěrku obce Loučky za rok 2016. 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 19. 4. 2017.

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.