

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65357/2021/OK/7227

Č.j.: KUOK 729/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2021

IČ 00576247

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Loučka za rok 2021 dne 20. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Loučka

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Miroslava Novotná - starostka
Bc. Eva Hrabalová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2021

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,21 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Loučka k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Loučka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 12. 11. 2021 - 29. 11. 2021
- Rozpočtová opatření: pravomoc pro starostku obce provádět rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 11. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 30. 11. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 10. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 12. 11. 2020 - 9. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2020 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 26. 8. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 17. 9. 2021, Návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v termínu od 30. 8. 2021 do 15. 9. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 6. 2021 - 30. 6. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 1. 7. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u České spořitelny, a. s. (u hlavní činnosti a hospodářské činnosti) a České národní banky k 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků úvěrových účtů vedených u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u České spořitelny, a. s. (u hlavní činnosti a hospodářské činnosti) a České národní banky k 31. 8. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků úvěrových účtů vedených u České spořitelny, a. s. k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2021
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU) sestavena za období 12/2021

- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventury a inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 15. 9. 2021; Plán provedení inventur na rok 2021 ze dne 15. 9. 2021; Prezenční listina k proškolení inventarizační komise ze dne 15. 9. 2021; Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 25. 1. 2022. Výpis z katastru nemovitostí. Přehled úbytků drobného dlouhodobého hmotného majetku vyřazeného k 31. 12. 2021. Inventurní soupisy byly porovnány s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek (obec) přijal 159 faktur v celkovém objemu 1 577 786,36 Kč - č. dokladu 1 - 159, ve sledovaném období územní celek (hospodářská činnost - pohostinství) přijal 66 faktur v celkovém objemu 417 039,21 Kč - č. dokladu 1 - 66, ve sledovaném období územní celek (hospodářská činnost - smíšené zboží) přijal 357 faktur v celkovém objemu 1 789 095,18 Kč - č. dokladu 1 - 357
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 32 faktur v celkovém objemu 458 853,05 Kč - č. dokladu 2021001 -2021032
- Mzdová agenda: zpracovaná externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: za období únor, červen a srpen 2021
- Pokladní kniha (deník): hlavní pokladna, za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti "smíšené zboží" za období 12/2021
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti "pohostinství" za období 12/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí ze dne 30. 6. 2020, informace o schválení účetní závěrky zaslána do CSÚIS dne 4. 7. 2021, výsledek hospodaření za rok 2020 přeúčtován dokladem č. 900016 dne 30. 6. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 2. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Mateřská škola Vilémov, okres Olomouc, p. o. dne 2. 7. 2021; finanční dar 2 500 Kč, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, poskytnutí finančního daru - výdajový pokladní doklad č. 56 ze dne 2. 7. 2021, účetní doklad č. 300056 ze dne 2. 7. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Charita Šternberk, IČ 45238642 dne 2. 6. 2021; finanční dar 5 000 Kč, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, poskytnutí finančního daru - výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006, strana 1/6 za období 1. 6. 2021 - 30. 6. 2021, účetní doklad č. 314 ze dne 2. 6. 2021

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02244/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 2. 6. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 5. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 14. 6. 2021 ve výši 13 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na pořízení 5 ks zásahových obleků (ÚZ 00415); příjem dotace - Výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006, strana 3/6 za období 1. 6. 2021 - 30. 6. 2021, účetní doklad č. 351 ze dne 14. 6. 2021, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 5/2021, schválené starostkou obce dne 9. 6. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách obce záložka Obecní úřad / Rozpočet - rozpočtová opatření dne 9. 6. 2021;
 - Závěrečná zpráva ze dne 23. 11. 2021 - (finanční prostředky byly vráceny zpět poskytovateli z důvodu nedodržení termínu dodání objednaných zásahových obleků pro jednotku sboru dobrovolných hasičů), vratka dotace poskytovateli - bankovní výpis č. 011 vedený k České spořitelny, a.s. zaúčtovaná dokladem č. 733 dne 24. 11. 2021, rozpočet upraven rozpočtovým opatřením č. 10/2021 schválené starostkou obce dne 4. 11. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce záložka Obecní úřad / Rozpočet - rozpočtová opatření dne 5. 11. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01611/OSR/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí (příjemce) dne 2. 6. 2021 ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Obecní smíšené zboží Loučka" na čistý plat zaměstnance, energie - plyn, elektřina (vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2022). Přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 5. 2021;
 - Rozpočtové opatření KÚOK/OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 100 000 Kč ze dne 16. 6. 2021 na částečnou úhradu výdajů na činnost "Obecní smíšené zboží Loučka". Přijetí dotace a čerpání výdajů upraveno rozpočtovým opatřením č. 5/2021 schváleným starostkou obce dne 9. 6. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2021. Příjem dotace - bankovní výpis vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 6. 2021 zaúčtovaný dokladem č. 353 dne 26. 6. 2021;
 - Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování poskytnuté dotace z Olomouckého kraje ze dne 17. 1. 2022, proučtování dotace do výnosů obce dokladem č. 353 dne 16. 6. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0430341489 uzavřená dne 8. 9. 2016 s Českou spořitelnou, a. s.; úvěr ve výši 1 000 000 Kč na financování projektu "Rekonstrukce obecního úřadu Loučka", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 8. 9. 2016 uzavřený dne 28. 4. 2020; splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, pravidelná měsíční splátka jistiny ve výši 16 667 Kč za měsíc srpen - Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 19 ze dne 31. 8. 2021 (Účetní deník 7 - Úvěr - rekonstrukce OU Loučka);
 - Opis účetních dat účtu 451.0600 - Dlouhodobé úvěry z období 1 - 12/2021 - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny k datu 31. 12. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495026199 uzavřená dne 14. 12. 2018 s Českou spořitelnou, a. s.; úvěr ve výši 1 500 000 Kč na dofinancování investiční akce "Veřejné osvětlení v obci Loučka", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 14. 12. 2018 uzavřený dne 28. 4. 2020; splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, měsíční splátka jistiny ve výši 10 000 Kč za měsíc srpen - Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 36 ze dne 31. 8. 2021 (Účetní deník 2 - Úvěr - veřejné osvětlení);

- Opis účetních dat účtu 451.00601 - Dlouhodobé úvěry z období 1 - 12/2021 - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny k datu 31. 12. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429015459 uzavřená dne 11. 9. 2015 s Českou spořitelnou, a. s.; úvěr ve výši 1 200 000 Kč na financování investičních akcí a oprav - opravy chodníků, opravy hasičské zbrojnice, zateplení kulturního domu, Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 11. 9. 2015 uzavřený dne 28. 4. 2020; splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, pravidelná měsíční splátka jistiny ve výši 15 790 Kč za měsíc srpen - Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 39 ze dne 31. 8. 2021 (Účetní deník 6 - Úvěr - nový);
- Opis účetních dat účtu 451.0100 - Dlouhodobé úvěry z období 1 - 12/2021 - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny k datu 31. 12. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Ve sledovaném období obec realizovala 1 veřejnou zakázku. K datu konečného přezkoumání hospodaření obec uzavřela 1 smlouvu o dílo, která nepodléhala uveřejnění na profilu zadavatele.

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor kontrolní - Zápis č. 1/2021 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 7. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: výboru č. 1/2021 ze dne 2. 3. 2021, Zápis z jednání finančního výboru č. 2/2021 ze dne 9. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2020, 24. 2. 2021, 26. 5. 2021, 30. 6. 2021, 15. 9. 2021, 29. 11. 2021, 14. 12. 2021

ostatní

- **Akce: Pořízení velkoprostorového party stanu včetně vybavení pivními sety**
Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na realizaci akce Pořízení velkoprostorového party stanu včetně vybavení pivními sety; výzva k podání nabídky zaslána elektronicky 3 dodavatelům. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení všech nabídek ze dne 26. 5. 2021, Oznámení o výsledku výběrového řízení na akci ze dne 1. 6. 2021, výsledky výběrového řízení projednalo a schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem zastupitelstvo obce dne 26. 5. 2021;
- objednávka se společností Stany haly Kunovský s. r. o., IČ 26260085 na částku 211 750 Kč včetně DPH uzavřena dne 2. 6. 2021, předpis závazku zaúčtován dokladem č. 100135 dne 3. 11. 2021, výdaje upravené rozpočtovým opatřením č. 10/2021 schválené starostkou obce dne 4. 11. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2021, úhrada závazku - bankovní výpis č. 11 vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 5. 11. 2021 zaúčtována dokladem č. 686 dne 5. 11. 2021, zařazeno do majetku obce dokladem č. 686 dne 5. 11. 2021, výše dotace zaúčtovaná na účet 403 dokladem č. 900037 dne 31. 12. 2021;
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR se Státního zemědělského fondu na projekt "Pořízení velkoprostorového party stanu včetně vybavení pivními sety" ze dne 19. 2. 2021, Hlášení o změně č. 1 v rámci PRV 2014-2020 ze dne 30. 3. 2021 (posunutí termínu předložení žádosti o platbu na MAS a předpokládaný termín předložení žádosti o platbu na RO SZIF), Potvrzení o přijetí ze dne 7. 6. 2021, Očekávaná dotace zaúčtovaná na podrozvahový účet dokladem č. 900021 dne 15. 9. 2021;
- Žádost obce o platbu PRV 2014-2020 ze dne 10. 12. 2021, potvrzení SZIFu o přijetí žádosti o platbu, Oznámení SZIFu o zahájení kontroly, vedené pod č.j. SZIF/2022/0001801 ze dne 3. 1. 2022

- Hospodářská činnost Pohostinství: přijatá faktura č. 5210119073 vystavená dodavatelem Pivovar Litovel a. s., Litovel, IČ 47676914 dne 13. 8. 2021 na částku 9 216 Kč za zboží - nápoje, se splatností 27. 8. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 900126 ze dne 13. 8. 2021, úhrada závazku - výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti) za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 365 ze dne 24. 8. 2021;
 - Příloha č. 1 ke smlouvě: VP_2021_95086 vystavená dodavatelem OSA - Ochranný svaz autorský pro práva k dílům hudebním, z. s., Praha, IČ 63839997 dne 16. 8. 2021 na částku 8 908 Kč za autorskou odměnu, se splatností 8. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 900131 ze dne 16. 8. 2021, úhrada závazku - bankovní výpis vedený u České spořitelny, a.s. ze dne 2. 9. 2021, zaúčtovaný dokladem č. 376 dne 2. 9. 2021
- Hospodářská činnost Pohostinství: Výpis faktur - druh faktur "Hospodářská činnost - pohostinství", typ faktur "Přijaté faktury, datum evidence od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021
- Hospodářská činnost Smíšené zboží: Výpis faktur - druh faktur "Hospodářská činnost - smíšené zboží", typ faktur "Přijaté faktury, datum evidence od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021
 - Hospodářská činnost Smíšené zboží: přijatá faktura č. 111/21/16645 vystavená dodavatelem CBA NUGET s. r. o., Šumperk, IČ 27785360 dne 3. 8. 2021 na částku 11 829 Kč za zboží - potraviny, se splatností 13. 8. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 400230 ze dne 3. 8. 2021, úhrada závazku - výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti) za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 354 ze dne 16. 8. 2021;
 - přijatá faktura č. 5210120704 vystavená dodavatelem Pivovar Litovel a. s., Litovel, IČ 47676914 dne 26. 8. 2021 na částku 10 904 Kč za zboží - nápoje, se splatností 10. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 400249 ze dne 26. 8. 2021, úhrada závazku - bankovní výpis vedený u České spořitelny, a.s. ze dne 2. 9. 2021, zaúčtovaný dokladem č. 382 dne 2. 9. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Loučka:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Miroslava Novotná, starostka obce Loučka, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

-

Přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2021 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 2. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučka byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 28. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starostka obce dne 28. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Loučka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly