

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Louňová, IČO: 00256889
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

15. 02. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Louňová

Louňová 61, 336 01 Blovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová
- kontrolorka:
 - Radka Fodorová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Luboš Skřivan - starosta obce
- Bc. Lenka Vrátníková - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 1. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 15. 2. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 1 773 500,00 Kč, výdaje ve výši 1 773 500,00 Kč jako vyrovnaný.
Rozpočtová opatření	V roce 2021 byl rozpočet upraven celkem 6 krát: RO č. 1, schváleno na zasedání ZO dne 22. 2. 2021, navýšení příjmů celkem o 70 800,00 Kč, výdajů celkem o 320 000,00 Kč RO č. 2, schváleno na zasedání ZO dne 3. 5. 2021, navýšení příjmů celkem o 117 600,00 Kč, výdajů celkem o 173 000,00 Kč RO č. 3, schváleno na zasedání ZO dne 21. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 0,00 Kč, výdajů celkem o 500 000,00 Kč RO č. 4, schváleno na zasedání ZO dne 20. 9. 2021, navýšení příjmů celkem o 532 700,00 Kč, výdajů celkem o 137 000,00 Kč RO č. 5, schváleno na zasedání ZO dne 8. 11. 2021, navýšení příjmů celkem o 137 969,00 Kč, výdajů celkem o 0,00 Kč RO č. 6, schváleno na zasedání ZO dne 13. 12. 2021, navýšení příjmů celkem o 535 001,00 Kč, výdajů celkem o 0,00 Kč Celkem došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 1 394 070,00 Kč a snížení výdajů o 1 130 000,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, nebyl zjištěn nedostatek.

Schválený rozpočet	Rozpočet obce Louňová na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020. Rozpočet pro rok 2021 byl schválen ve stejné podobě, jako byl navržen, a to příjmy ve výši 1 773 500,00 Kč a výdaje ve výši 1 773 500,00 Kč, tedy jako vyrovnaný. Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů třídy a u výdajů paragrafy rozpočtové skladby. Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové a výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M. V souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byl zveřejněn rozpočet na rok 2021 na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2020 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024 byl schválen v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Obsahoval údaje o příjmech rozpočtu a výdajích rozpočtu. Byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn před projednáním v ZO od 23. 11. 2021 do 13. 12. 2021. Byla provedena kontrola zveřejnění střednědobého výhledu v souladu s ustanovení § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, nebyl zjištěn nedostatek. Střednědobý výhled na roky 2023 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Louňová za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce obce od 15. 4. 2021 do 3. 5. 2021, ve stejném termínu zveřejněn i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021 a to s výhradou a územně samostatný celek přijal nápravná opatření. Byla provedena kontrola zveřejnění schválení závěrečného účtu obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce s ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových

	pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a nebyl zjištěn nedostatek. Závěrečný účet byl zveřejněn dne 11. 5. 2021.
Bankovní výpisy	Obec Louňová účtovala v roce 2021 na následujících bankovních účtech: Zůstatek účtu 231 – ZBÚ vykázaný k 31. 12. 2021 v celkové výši 6 605 250,00 Kč byl ověřen na zůstatky jednotlivých bankovních účtů vykázaných k 31. 12. 2021. - účet č. 114 21 361/0100 zřízený u KB ve výši 4 930 722,20 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém účtu 231 00. - účet č. 94-231 4361/0710 zřízený u ČNB ve výši 1 674 528,64 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém účtu 231 10.
Evidence majetku	Majetek byl v obci evidován podle rozvahových účtů a to v programu FENIX. Dle vyhotovené Směrnice o evidenci majetku byl drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidován na účtu 018 v ceně od 1 000,00 Kč do 60 000,00 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028 v ceně od 1 000,00 Kč do 40 000,00 Kč. Majetek v nižší hodnotě je účtován na podrozvahových účtech. Předmětem kontroly byly dle hlavní knihy přírůstky a úbytky na účtech, které se uskutečnily v roce 2021 Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 28 920,00 Kč, oprávky byly v plné výši na účtu 078. . Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 231 051,00 Kč, oprávky byly ve výši 55 452,12Kč na účtu 079. Účet 021 – Stavby byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 5 082 444,45 Kč, oprávky byly ve výši 1 974 807,00 Kč na účtu 081. Účet 022 – Samostatné movité věci byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 342 253,00 Kč, oprávky byly ve výši 155 964, 55 Kč na účtu 082. Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 613 987,05 Kč, oprávky byly v plné výši na účtu 088. Účet 031 – Pozemky byl ve výši 2 124 754,18 Kč, nebylo účtováno ani o přírůstku ani o úbytku. Účet 032 – Kulturní předměty byl ve výši 40 450,00 Kč,

	nebylo účtováno ani o přírůstku ani úbytku. Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 621 734,50 Kč, jednalo se o vodovodní vrt.
Evidence pohledávek	Krátkodobé pohledávky ve výši 525 644,94 Kč na účtech: 311 – Odběratelé byl ve výši 7 623,00 Kč, jednalo se o EKO-KOM. 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy byl ve výši 74 220,00 Kč, jednalo se o el. energie. 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti byl ve výši 650,00 Kč, jednalo se o odpady. 385 – Příjmy příštích období byly ve výši 100 994,67 Kč, jednalo se o výnosy ze sdílených daní. 388 – Dohadné položky aktivní byly ve výši 342 157,27 Kč, jednalo se o dotace volby PS PČR a dotace vrt.
Evidence poplatků	Obec měla v platnosti tyto obecně závazné vyhlášky: OZV č. 3/21, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Schválená na zasedání ZO dne 8. 11. 2021. Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2022. OZV č. 2/21, o pobytu psů a jiného zvířectva na veřejných prostranstvích k zabezpečení místních záležitostí veřejného pořádku. Schválená na zasedání ZO dne 8. 11. 2021. Tato vyhláška nabývá účinnosti patnáctým dnem po dni vyhlášení. OZV č. 1/21, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Schválená na zasedání ZO dne 8. 11. 2021. Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2022.
Evidence závazků	Obec evidovala k 31. 12. 2021 následující závazky – kontrola proběhla v dokladové inventarizaci Krátkodobé pohledávky ve výši 591 959,68 Kč na účtech: 321 – Dodavatelé byl ve výši 12 583,68 Kč, jednalo se např. o ZČ kom. sl., O2 324 – Krátkodobé přijaté zálohy byl ve výši 30 000,00 Kč, jednalo se o záloha el. energie. 331 – Zaměstnanci byl ve výši 19 564,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/20.21. 336 – Sociální zabezpečení byl ve výši 1 096,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2021. 337 – Zdravotní pojištění byl ve výši 3 001,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2021. 342 – Jiné přímé daně byl ve výši 1 395,00 Kč, doloženo

	rekapitulací mezd za 12/2021. 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím byl ve výši 100,00 Kč. 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery byl ve výši 350 000,00 Kč, jednalo se o zálohu na dotace volby PS PČR a dotace vrt. 384 – Výnosy příštích období byl ve výši 100 000,00 Kč, jednalo se o Daň z příjmů právnických osob 2021. 389 – Dohadné účty pasivní byl ve výši 74 220,00 Kč, jednalo se o el. energii. Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2021.
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 1 do č. 90. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítky, ty obsahovaly číslo faktury, datum úhrady, datum doručení, účtování předpisu závazku a zaúčtování. Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb., příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Byly kontrolovány vydané faktury od č. 1 do č. 9. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítky, ty obsahovaly číslo faktury, datum úhrady, datum doručení, účtování předpisu závazku a zaúčtování. Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb., příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu FENIX za období 12/2021 ze dne 15. 2. 2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Obec Louňová měla zpracovanou vnitřní Směrnici o k provádění inventarizace majetku a závazku účinnou od 15. 9. 2011 Plán inventur byl přílohou, obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Doloženo bylo písemné jmenování jednotlivých komisí starostou obce ze dne 15. 9. 2021. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 15. 9. 2021 a doloženo podpisovou listinou

	jednotlivých členů. Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 18. 1. 2021, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly nalezeny.
Kniha došlých faktur	Obec předložila Knihu došlých faktur zpracovanou v programu EXEL. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec přijala v roce 2021 celkem 121 dodavatelských faktur pod č. 1 až 121.
Pokladní doklady	Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Byly kontrolovány doklady PD1 – PD247. Formální a věcná správnost byla na všech výdajových pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky za hotové). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby. Příjmy finančních prostředků byly vybírány na ručně vypisované příjmové bločky, jejichž evidence byla sledována paní pokladní. Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů v měsících leden – prosinec 2021. Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Pokladní kniha	Pokladní kniha je vedena ručně. Pro příjmy a výdaje byla vedena jedna číselná řada. Každý měsíc byl průběžně uzavírán a zůstatek ke konci měsíce byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce nebo odváděn na účet obce. U pokladny k 1. 1. 2021 byl počáteční stav 0,00 Kč. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 247 dokladů (PD1 – P247). K 31. 12. 2021 byl vykázán zůstatek 0,00 Kč, ověřeno na HUK, Rozvahu, Fin 2-12 M a Pokladní deník za 12/2021, nebyl zjištěn rozdíl.
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena „Příloha“ sestavena k 31. 12. 2021 v programu FENIX ze dne 7. 2. 2021. V část A. 3 byly uvedeny informace o účtování zásob, odpisování majetku, oceňování majetku. V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu na účtu 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 59 964,00 Kč. V části G. „Stavby“ byly členěny dle jednotlivých druhů a v části H. „Pozemky“ dle jednotlivých typů.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena „Rozvaha“ sestavena k 31. 12. 2021 v programu FENIX ze dne 7. 2. 2021. Aktiva ve výši 13 390 855,24 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 9 085 594,18 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 2 829 130,72 Kč na účtech 018, 019, 021, 022, 028.

	Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 0020 - Výsledek hospodaření účetních období 2020 ve výši 756 611,82 Kč, doloženo interním dokladem 50015 ze dne 3. 5. 2021 (závěrečný účet a účetní závěrka obce schváleny dne 3. 5. 2021).														
Účetní doklady	Byla provedena kontrola vazby nákladového účtu 551 na zaúčtované odpisy dle interních dokladů k 31. 12. 2021: účet 551 – Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 158 922,72 Kč Celkové odpisy ve výši 158 922,72 Kč byly shodné s účtem 551. Kontrola vazby účtování odpisů 551 a oprávkových účtů 081, 082 a 079: Byla provedena kontrola vazby součtu oprávkových účtů 081, 082 a 079 k 31. 12. 2021, oprávky byly v celkové výši 158 922,72 Kč a byly shodné s výší účtu 551.														
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M, sestavený k 31. 12. 2021 v programu FENIX ze dne 9. 11. 2022. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 3 015 825,19 Kč, z toho: <table> <tr> <td>Daňové příjmy ve výši</td><td>1 942 808,30 Kč</td></tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td><td>510 997,00 Kč</td></tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy ve výši</td><td>5 000,00 Kč</td></tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td><td>557 019 89 Kč</td></tr> <tr> <td>Konsolidace příjmů ve výši</td><td>3 015 825,19 Kč</td></tr> </table> Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 2 122 819,31 Kč, z toho: <table> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td><td>1 347 476,91 Kč</td></tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje ve výši</td><td>775 342,40 Kč</td></tr> </table> Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje: OdPa 2310 pol. 6121 ve výši 603 584,50 Kč OdPa 3639 pol. 6121 ve výši 165 757,90 Kč OdPa 3639 pol. 6130 ve výši 6 000,00 Kč	Daňové příjmy ve výši	1 942 808,30 Kč	Nedaňové příjmy ve výši	510 997,00 Kč	Kapitálové příjmy ve výši	5 000,00 Kč	Přijaté transfery ve výši	557 019 89 Kč	Konsolidace příjmů ve výši	3 015 825,19 Kč	Běžné výdaje ve výši	1 347 476,91 Kč	Kapitálové výdaje ve výši	775 342,40 Kč
Daňové příjmy ve výši	1 942 808,30 Kč														
Nedaňové příjmy ve výši	510 997,00 Kč														
Kapitálové příjmy ve výši	5 000,00 Kč														
Přijaté transfery ve výši	557 019 89 Kč														
Konsolidace příjmů ve výši	3 015 825,19 Kč														
Běžné výdaje ve výši	1 347 476,91 Kč														
Kapitálové výdaje ve výši	775 342,40 Kč														
Výkaz zisku a ztráty	Kontrola byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestaven k 31. 12. 2021 v programu FENIX ze dne 7. 2. 2021. Obec Louňová nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 1 529 339, 04 Kč a výnosy ve výši 2 699 538,69 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl ve výši 1 170 199,65 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021. Výsledek hospodaření před zdaněním byl ve výši 1 211 999,65 Kč.														

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrolní skupině byla předložena Smlouva o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená dne 6. 10. 2021 se Státním fondem životního prostředí České republiky, Praha. Podpora je určena výhradně na akci „Hydrogeologický průzkumný vrt HV-1 p.č. 871/1 v k.ú. Louňová“ ve výši 319 000,00 Kč.
Smlouva o dílo	Kontrolní skupině byla předložena smlouvy o dílo na akci „Hydrogeologický průzkumný vrt HV-1 p.č. 871/1 v k.ú. Louňová“ mezi obcí Louňová a firmou V.H.S.H. s.r.o., Strakonice. Předmětem veřejné zakázky je realizace průzkumného hydrometeorologického vrtu HV 1 v rozsahu stanoveném Projektovou dokumentací, zhotovenou pro obec Louňová. Cílem projektovaných prací je vybudování průzkumného hydrometeorologického vrtu HV 1 s hloubkou 60m. Cena díla byla ve výši 399 600,00 Kč bez DPH. Dne 8. 11. 2021 byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, ve kterém se upravuje cena díla na částku 414 450,00 Kč bez DPH.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Obec zaslala přezkoumávajícímu orgánu Přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků – doručeno dne 10. 5. 2021. Zpráva o plnění opatření k nápravě zjištěných opatření byla zaslána ve stejném termínu.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo ... veřejných zasedání zastupitelstva Louňová (dne 3. 5. 2021, 21. 6. 2021, 20. 9. 2021, 8. 11. 2021 a 13. 12. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. O průběhu zasedání zastupitelstva byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny.
Účetní závěrka	Dne 3. 5. 2021 na zasedání zastupitelstva obce Louňová. Schválena účetní závěrka a celoroční hospodaření obce Louňová za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Zároveň bylo schváleno přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2020 v částce 521 182,33 Kč z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let. Výnosy celkem, které zahrnují výnosy z prodeje dřeva, služeb, z pronájmu, ze správních poplatků, z místních poplatků, z úroků na běžném účtu, z dotací ze státního a evropského rozpočtu, ze sdílených daní činí celkem 2 765 889,30 Kč. Náklady celkem, které zahrnují spotřebu materiálu a energií, opravy, cestovné, ostatní služby, občerstvení, mzdové náklady, daně a poplatky, odpisy dlouhodobého

	majetku, náklady na transfery občanským sdružením, spolkům a obcím činí celkem 2 311 586,17 Kč.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Kontrole byly předloženy následující zápisy: Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Louňová ze dne 6. 9. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola pokladny, faktur, výpisů a účetních dokladů. Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Louňová ze dne 6. 9. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola plnění usnesení z veřejného zasedání zastupitelů obce Louňová.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*
napraveno

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2021

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

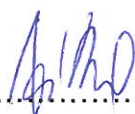
„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Louňová** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Louňová** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Podpisy kontrolorek:

Radka Fodorová



.....



Ing. Pavlína Melčová Bočanová
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová o počtu 12 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Luboš Skřivan
starosta obce

Dne: 15. 2. 2022

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Louňová	Luboš Skřivan
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová