

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 096644/2020/KUSK
SpZn: SZ_090140/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUČEŇ

IČ: 00239399

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Loučeň za rok 2020 bylo zahájeno dne 23.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2020
- 16.03.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Loučeň
Za Poštou 97
289 37 Loučeň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský (16.03.2021)
Ing. Helena Francová
Bc. Dana Matějková (16.12.2020)
Bc. Simona Marková (16.12.2020)

Zástupci městyse:

Marta Peterková - starostka
Pavla Jelínková - hlavní účetní
(16.12.2020)

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 16.03.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022, zveřejněný 1.12.2017 - 20.12.2017
- schválený zastupitelstvem městyse dne 20.12.2017, zveřejněn od 21.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2025, zveřejněný od 16.12.2019
- rozpočtový výhled na roky 2020 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 23.12.2019, zveřejněn od 30.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023, zveřejněn elektronicky v termínu 8.12.2020 - 22.12.2020
- rozpočtový výhled na roky 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 22.12.2020, zveřejněn 5.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněn v termínu 16.12.2019 - 23.12.2019
- návrh rozpočtu na rok 2021- zveřejněn elektronicky v termínu 8.12.2020 - 22.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem městyse dne 23.12.2019, rozpočet sestaven jako vyrovnaný, zveřejněn od 30.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení k rozpočtu na rok 2020 dopisem ze dne 13.3.2020 adresováno Základní škole a Mateřské škole Loučeň - na provoz
- Sdělení k rozpočtu na rok 2020 dopisem ze dne 13.3.2020 adresováno Základní škole a Mateřské škole Loučeň - na služby školního psychologa

Rozpočtová opatření

- č. 1 na vědomí zastupitelstvu městyse dne 29.1.2020, zveřejněno dne 31.1.2020 (v zápise "na vědomí", schválení zastupitelstvem, dle zápisu z 22.12.2020, bylo rozpočtové opatření č. 1 schváleno 29.1.2020 s odkazem na zvukový záznam ze zastupitelstva 29.1.2020)
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.4.2020, zveřejněno dne 27.4.2020 (v zápise "na vědomí", zvuk. záznam "souhlas a schválení")
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 10.6.2020, zveřejněno dne 11.6.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.11.2020, zveřejněno dne 1.12.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.12.2020, zveřejněno dne 5.1.2021
- č. 6 schváleno starostkou městyse dne 31.12.2020, zveřejněno dne 26.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán zastupitelstvem městyse dne 10.6.2020 bez vyjádření. Podotýkáme, že návrh usnesení č. 59/2020 v zápise zastupitelstva městyse zní: „Zastupitelstvo městyse Loučeň schvaluje účetní závěrku městyse Loučeň za rok 2019“. V předloženém seznamu usnesení ze dne 10.6.2020 usnesení č. 59/2020 zní „Zastupitelstvo městyse Loučeň schvaluje závěrečný účet městyse Loučeň za rok 2019“.
- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn v termínu 25.5.2020 - 10.6.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 11.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 ze dne 16.12.2020
- k 31.12.2020 odeslaný do CSÚIS dne 15.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2020 ze dne 16.12.2020
- k 31.12.2020 odeslaný do CSÚIS dne 3.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 odeslaná do CSÚIS dne 3.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 odeslaná do CSÚIS dne 3.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 11/2020 ze dne 15.12.2020
- analytická rozvaha za období 12/2020 ze dne 16.3.2021

Kniha došlých faktur

- ze dne 16.12.2020 (celkem 603 fa), 31.12.2020 (634 fa)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 16.12.2020 (celkem 232 fa), k 31.12.2020 (256 fa)

Faktura

- dodavatelská č.: 710341 - 710351, 710522 - 710580, 710600 - 710634
- odběratelská č.: 810180 - 81185, 810201 - 810205, 810250 - 810256

Bankovní výpis

- č.: 8, 10, 12 k účtu č. 190213815/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č.: 9 - 11, 12 k účtu č. 487163329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č.: 17 - 22, 27 k účtu č. 94-3918191/0710 vedenému ČNB
- č.: 5, 10, 12 k účtu č. 110987141/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č.: 12 k účtu č. 253521728/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (úvěrový)

Účetní doklad

- č.: 610007, 610026, 610027, 610028, 610040, 610047, 610051, 610058, 610059, 610060, 610063, 610064, 610080, 610088, 92002, 92003, 92006

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - za měsíc 08, 10, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti (hlavní pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 16.12.2020 (8:30) se zůstatkem ve výši 40.887,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (ověřovací pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 16.12.2020 (8:25) se zůstatkem ve výši 830,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (czechpoint pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 16.12.2020 (8:40) se zůstatkem ve výši 70,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav cenin - stravenek provedený ke dni dílčího přezkoumání 16.12.2020 (13:00) se zůstatkem 139 ks v nominální hodnotě 70,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v operativní evidenci

Pokladní doklad

- pokladní doklady (hlavní pokladna) č.: 423 - 486, 541 - 609, 676 - 730, 922 - 979, 1044 - 1086, 1138 - 1188

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 11/2020
- mzdové listy za období leden až listopad k dohodám o provedení práce ze dne 1.1.2020 a 2.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 23.12.2019 ode dne 1.1.2020
- Mzdový list uvolněné starostky a neuvolněných zastupitelů za období 01 - 11/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2019, účetní závěrka schválena 10.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Loučeň sestavené k 31.12.2019, účetní závěrka schválena 10.6.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020 - Základní škola a Mateřská škola Loučeň

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020 - Základní škola a Mateřská škola Loučeň

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 22.6.2020 se zhotovitelem STRABAG a.s. Praha 5, na rekonstrukci části místní obslužné komunikace ul. Sportovní v k.ú. Loučeň, cena díla 949.000,- Kč bez DPH.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 22.6.2020 se zhotovitelem STRABAG a.s. Praha 5, na opravu komunikace V Zátíší, Loučeň, cena díla 199.329,10,- Kč bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 2.12.2020 na realizaci díla „PD zasíťování zastavitelné plochy 144 I, Loučeň“, zhotovitel ARCHUM architekti s.r.o, cena díla 393.000,- Kč bez DPH..
- Smlouva o dílo číslo: 24/2020 o dávkce projektových prací ze dne 8.12.2020, zhotovitel Fiala Projekty, s.r.o., cena díla 620.000,- Kč bez DPH.

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

- Kupní smlouva č. 1/2020 a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 21.2.2020 na prodej dílu a) parcely č. 486/1 v k.ú. Studce, prodávající městys Loučeň, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 14.5.2020 na prodej parcely č. 398/36 v k.ú. Patřín, prodávající městys Loučeň, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 14.5.2020 na prodej parcely č. 398/36 v k.ú. Patřín, prodávající městys Loučeň, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 29.4.2020 na prodej parcely č. st. 33/2 jehož součástí je stavba bez čp/če a p.č. 62/2 v k.ú. Loučeň, prodávající městys Loučeň, kupující Zámek Loučeň a.s.
- Kupní smlouva ze dne 14.10.2020 na prodej parcely č. 825/18 v k.ú. Loučeň, prodávající městys Loučeň, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.6.2020 o poskytnutí finančního daru ve výši 7.500,- Kč Lince bezpečí z.s., Praha 8, dárce městys Loučeň
- Darovací smlouva ze dne 25.6.2020 o darování stavby vodovodu na pozemku p.č. 77/27 v k.ú. Patřín, dárce Domy Loučeň s.r.o., obdarovaný městys Loučeň - převod není dořešen z provozovatelem
- Darovací smlouva ze dne 11.9.2020 o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč Babybox - L. Hess a J. Hess., pomáhají odloženým dětem, z.s. Praha 10, IČ: 27006891, dárce městys Loučeň

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej dílu a) parcely 486/1 v k.ú. Studce, zveřejněn od 27.2.2019
- Záměr na prodej parcely č. 398/36 v k.ú. Patřín, zveřejněn od 6.1.2020
- Záměr na prodej parcely č. st. 33/2 jehož součástí je stavba bez čp/če a p.č. 62/2 v k.ú. Loučeň, zveřejněn od 6.1.2020

- Záměr na prodej parcely č. 825/18 v k.ú. Loučeň, zveřejněn od 10.7.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001128/VB/01 ze dne 15.6.2020, povinný městys Loučeň, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024911/001 ze dne 30.11.2020, povinný městys Loučeň, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 1010C20/28 ze dne 15.12.2020, budoucí povinný městys Loučeň, budoucí oprávněný ČR - Státní pozemkový úřad Praha
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene služebnosti č. S-1796/00066001-KH/No/BS ze dne 14.12.2020, budoucí oprávněný městys Loučeň, budoucí povinný Středočeský kraj, Praha 5

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 dozor na skládce
- ze dne 2.1.2020 dozor na skládce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu o dávkce projektových prací, poptávkové řízení, seznam 3 podaných nabídek, Smlouva o dílo číslo: 24/2020 ze dne 8.12.2020, zhotovitel Fiala Projekty, s.r.o., cena díla 620.000,- Kč bez DPH, smlouva odsouhlasena zastupitelstvem městyse 25.11.2020.

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

- doručená přezkoumávacímu orgánu 24.6.2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 23.12.2019, 29.1.2020, 24.4.2020, 10.6.2020, 2.9.2020, 25.11.2020, 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o prověrce hospodaření a sestavení účetní závěrky za rok 2019, provedené dne 5.6.2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Loučeň, zpracovatel Atlas audit s.r.o. Čelákovice
- Dopis starostky městyse ze dne 16.12.2020 adresovaný řediteli Základní školy a Mateřské školy - výzva k provedení nápravných opatření k nedostatkům, zjištěným při kontrole hospodaření

V kontrolovaném období městys Loučeň, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Loučeň:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 11 odst. 3, neboť:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu městyse. Zastupitelstvo městyse schválilo dne 23.12.2019 rozpočet na rok 2020, návrh rozpočtu byl zveřejněn od 16.12.2019.

NAPRAVENO

Obdobný nedostatek se neopakuje. Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn elektronicky v termínu 8.12.2020 - do doby schválení 22.12.2020

§ 3 odst. 3, neboť:

Návrh střednědobého výhledu na roky 2020 -2025 nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu městyse. Zastupitelstvo městyse schválilo dne 23.12.2019 střednědobý výhled na roky 2020 - 2025, ale návrh byl zveřejněn od 16.12.2019.

NAPRAVENO

Obdobný nedostatek se neopakuje. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 a 2023 byl zveřejněn elektronicky v termínu 8.12.2020 - do doby schválení 22.12.2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 2, 3 a 5, neboť:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. Návrh ani schválený závěrečný účet za rok 2017 neobsahoval informace o hospodaření příspěvkové organizace Kulturní dům Loučeň.

NAPRAVENO

Obdobný nedostatek se opakuje, závěrečný účet za rok 2018 neobsahoval informace o hospodaření ani informaci o zrušení příspěvkové organizace. V návrhu závěrečného účtu za rok 2019 byla uvedena informace o zrušení příspěvkové organizace KD Loučeň.

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem, tj. neobsahoval příjmy a výdaje v plné rozpočtové skladbě, zprávu o přezkoumání hospodaření, informace o hospodaření příspěvkové organizace.

2) *V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob.*

(6) *Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření²¹⁾ na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku¹⁰⁾. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.*

NAPRAVENO

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 obsahoval předepsané náležitosti.

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Zastupitelstvem městyse dne 31.5.2018 schválilo závěrečný účet za rok 2017 bez vyjádření a přijetí nápravných opatření.

(7) *Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením*

a) *souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo*
b) *souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.*

NAPRAVENO

Nedostatek se opakuje, zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet za rok 2018 opět bez vyjádření.

Nedostatek se opakuje, zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet za rok 2019 opět bez vyjádření (dílčí přezkoumání za rok 2020)

Zastupitelstvo městyse 22.12.2020 schválilo závěrečný účet za rok 2019 s vyjádřením "bez výhrad".

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Nápravná opatření ze dne 13.6.2019 byla doručena kontrolnímu orgánu 14.6.2019, závěrečný účet za rok 2018 zastupitelstvo městyse schválilo 14.5.2019.

NAPRAVENO

Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla doručena přezkoumávajícímu orgánu včas.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Loučeň za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,25 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 584 908,00 Kč.

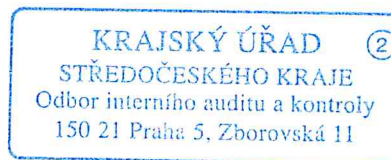
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Loučeň 16.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

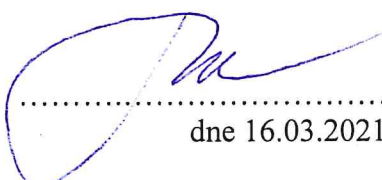
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Loučeň o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Marta Peterková, starostka městyse. Dále starostka městyse převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Loučeň ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Marta Peterková
starostka městyse Loučeň


dne 16.03.2021



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Městys Loučeň	Marta Peterková

Upozornění:

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy a kupní cenu. (viz též Metodické doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 7.1 publikované v r. 2014 Ministerstvem vnitra na stránkách www.mvcr.cz/odk).
- **Schválení rozpočtu v usnesení** - Důrazně upozorňujeme na nutnost uvést konkrétní podobu schválení rozpočtu v usnesení z jednání zastupitelstva městyse tak, jak byl rozpočet schválen (vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový), v případě schodkového rozpočtu uvést i způsob krytí schvalovaného schodku (uvedení zapojení jednotlivých druhů financování). Ze zápisu musí být zřejmé, jak kolektivní orgán obce rozhodl a v jaké podobě rozpočet skutečně schválil.
- **Darovací smlouva** - Upozorňujeme na nutnost dorešit darování stavby vodovodu na pozemku p.č. 77/27 v k.ú. Patřín od dárce Domy Loučeň s.r.o., na základě darovací smlouvy ze dne 25.6.2020; následně ocenit a zařadit do majetku městyse.

