

**Svazek obcí Koryta, Loukov,  
Loukovec a Sezemice**

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

**za rok 2014**

**schválen dne 08.06.2015**

Předsedkyně DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

Vyvěšeno : 22.05.2015

Sejmuto :

Zveřejněno na elektronické úřední desce Obce Loukov a Loukovec

V termínu : 22.05.2015 -

Svazek obcí  
Koryta, Loukov,  
Loukovec a Sezemice  
IČO: 70801436  
Loukovec 90, 294 11 - Loukov

## OBSAH

- 1) Zpráva za rok 2014
- 2) Hospodaření DSO k 31.12.2014
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014
- 4) Inventarizační zápis k 31.12.2014

**Svazek obcí**  
**Koryta, Loukov, Loukovec, Sezcmice**

Loukovec 90  
29411 Loukov

**Závěrečný účet Svazku za rok 2014 - zpráva**

**Celkový majetek**

Svazek obcí hospodařil na konci roku 2014 s majetkem - stavby ve výši 11.664.395,80 korun českých a se zůstatkem na bankovním účtu ve výši 133.448,21 korun českých tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2014.

**Příjmy a výdaje**

Celkové příjmy byly ve výši 5.295,70 Kč  
Celkové výdaje byly ve výši 5.845,08 Kč.  
Odměny pracovníkům ani členům rady nebyly vypláceny.

**Zhodnocení hlavní činnosti svazku**

Svazek funguje pro splnění 10 let požadavku na vedení majetku ve vlastnictví svazku, jinou činnost dle dohody zatím svazek nevyvíjí, žádné dotace svazek v roce 2014 nepřijal.

**Přezkoumání hospodaření**

Výsledek přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2014 - viz příloha.

## Závěrečný účet za rok 2014

## P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
<b>Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>						
	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
2130 Příjmy z pronájmu nemovitých věc	5295.70	6000.00	88.17	6000.00	88.17	-704.30
2140 Příjmy z úroků účastí	5.70	1000.00	0.57	1000.00	0.57	-994.30
<b>Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>5295.70</b>	<b>7000.00</b>	<b>75.65</b>	<b>7000.00</b>	<b>75.65</b>	<b>-1704.30</b>

CELKEM PŘÍJMY	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdíl
	5295.70	7000.00	75.65	7000.00	75.65	-1704.30

## Závěrečný účet za rok 2014

## V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
<b>Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE</b>						
	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
5165 Služby veřejných ústavů	1646,08	2000,00	83,30	2000,00	83,30	-353,92
5169 Nákup ostatních služeb	4199,00	5000,00	83,98	5000,00	83,98	-801,00
<b>Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>5845,08</b>	<b>7000,00</b>	<b>83,50</b>	<b>7000,00</b>	<b>83,50</b>	<b>-1154,92</b>

CELKEM	VÝDAJE	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdíl
		5845,08	7000,00	83,50	7000,00	83,50	-1154,92

## Závěrečný účet za rok 2014

## Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	§	Upravený rozpočet	§
Zůsta stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8115	549,38	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu §)</b>	<b>3020</b>	<b>549,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Závěrečný účet za rok 2014

## - rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	€	rozpočet upravený	€	rozíl
2 - NEZÁRČOVÉ PŘÍJMY	5.295,70	7.000,00	75,65	7.000,00	75,65	-1.704,30
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>5.295,70</b>	<b>7.000,00</b>	<b>75,65</b>	<b>7.000,00</b>	<b>75,65</b>	<b>-1.704,30</b>

Závěrečný účet za rok 2014

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozíl
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	5.845,08	7.000,00	83,50	7.000,00	83,50	-1.154,92
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>5.845,08</b>	<b>7.000,00</b>	<b>83,50</b>	<b>7.000,00</b>	<b>83,50</b>	<b>-1.154,92</b>



Závěrečný účet za rok 2014

P Ř Í J M Y - vybrané položky

---

---

---

Závěrečný účet za rok 2014

---

---

Sdílené daně po měsících

---

---

## Závěrečný účet za rok 2014

## Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

## Sdílené daně

Měsíc	rok 2012	rok 2013	rok 2014
CELKEM :	0,00	0,00	0,00

## Závěrečný účet za rok 2014

## V Ý D A J E - Běžné výdaje dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	±	Rozpočet upravený	±	Rozdíl
3603 Výstavba a údržba místních inž	4199,00	5000,00	80,99	5000,00	80,99	-801,00
6313 Obecné příjmy a výdaje z finan	1646,08	2000,00	353,92	2000,00	353,92	-353,92

	Skutečnost	Rozpočet schválený	±	Rozpočet upravený	±	Rozdíl
<b>C B I K E M :</b>	5845,08	7000,00	1154,92	7000,00	1154,92	-1154,92

## Závěrečný účet za rok 2014

## V Ý D A J E - Výpis dle oddílů paragrafů

Oddíl Název	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	±	Rozdíl
36 Bydlení, komunální služby a úz	4199,00	0,00	4199,00	5000,00	80,98	-801,00
63 Finanční operace	1646,09	0,00	1646,09	2000,00	82,30	-353,92

	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	±	Rozdíl
<b>CELKEM :</b>	5845,09	0,00	5845,09	7000,00	83,50	-1154,92

## Závěrečný účet za rok 2014

## Celkové PŘÍJMY dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inž.	5990,00	6000,00	99,17	6000,00	99,17	-710,00
6310 Obecné příjmy a výnosy z finan.	5,70	1000,00	0,57	1000,00	0,57	-994,30

## Závěrečný účet za rok 2014

## Celkové VÝDAJE dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních ulic	4199,00	5000,00	83,98	5000,00	83,98	-801,00
6313 Obecné příjmy a výdaje z finan	1646,38	2000,00	82,30	2000,00	82,30	-353,62

## Závěrečný účet za rok 2014

## Porovnání příjmů a výdajů

## Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	1,12	130,00
Únor	5.291,14	137,22
Březen	1,16	130,22
Duben	1,16	130,22
Květen	1,12	130,21
Červen	0,00	130,00
Červenec	0,00	130,00
Srpen	0,00	4.005,00
Září	0,00	130,00
Říjen	0,00	130,21
Listopad	0,00	493,00
Prosinec	0,00	169,00
<b>CELKEM :</b>	<b>5.295,70</b>	<b>5.845,08</b>



## Závěrečný účet za rok 2014

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxxx
Leden	130,00	0,00
Únor	137,22	0,00
Březen	130,22	0,00
Duben	130,22	0,00
Květen	130,21	0,00
Červen	130,00	0,00
Červenec	130,00	0,00
Srpen	4.005,00	0,00
Září	130,00	0,00
Říjen	130,21	0,00
Listopad	493,00	0,00
Prosinec	169,00	0,00
<b>CELKEM :</b>	<b>5.845,08</b>	<b>0,00</b>

## Závěrečný účet za rok 2014

## Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

## Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Měsíc	Běžné příjmy	Běžné výdaje	Saldo provozního přebytku
Leden	1,12	130,30	-128,88
Únor	5.291,14	137,22	5.153,92
Březen	1,16	130,22	-129,06
Duben	1,16	130,22	-129,06
Květen	1,12	130,21	-129,09
Červen	0,00	130,00	-130,00
Červenec	0,00	130,00	-130,00
Srpen	0,00	4.005,00	-4.005,00
Září	0,00	130,00	-130,00
Říjen	0,00	130,21	-130,21
Listopad	0,00	493,00	-493,00
Prosinec	0,00	169,00	-169,00
<b>CELKEM :</b>	<b>5.295,70</b>	<b>5.845,08</b>	<b>-549,38</b>

## Závěrečný účet za rok 2014

## Měsíční stav finančních prostředků

## Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	133.868,71	0,00
Únor	139.022,63	0,00
Březen	138.893,57	0,00
Duben	138.764,51	0,00
Květen	138.635,42	0,00
Červen	138.505,42	0,00
Červenec	138.375,42	0,00
Srpen	134.370,42	0,00
Září	134.240,42	0,00
Říjen	134.110,21	0,00
Listopad	133.617,21	0,00
Prosinec	133.448,21	0,00



# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_058374/2014/KUSK  
Čj: 003945/2015/KUSK

Stejnopis č. *L*

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO LOUKOV, LOUKOVEC, KORYTA A SEZEMICE IČ: 70801436 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávaným orgánem

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.3.2015
- 11.11.2014

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.**

### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Loukovec 90  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová**

### Zástupci DSO:

**Dagmar Brunclíková** - předsedkyně DSO  
**Radek Chládek** - hlavní účetní

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014

**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 vynosy 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 právníky 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,
- vyučování a vypořádání finančních vztahů ke statnému rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke statným 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
17. 3. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2016 schválen orgánem svazku dne 17.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12. do 18.12.2013 na úředních deskách členských obcí Loukov a Loukovec

### **Schválený rozpočet**

- orgánem svazku jako vyrovnaný v paragrafovém členění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednaný orgánem svazku dne 23.6.2014 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn na úředních deskách obcí Loukov a Loukovec od 3.6.2014 do 24.6.2014, nápravná opatření byla přijata

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.1., 30.6., 30.9., 31.12.2014 (odeslán do ČÚIS dne 27.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9., 31.12.2014 (odeslán do ČÚIS dne 13.2.2015)

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9., 31.12.2014 (odeslána do ČÚIS dne 13.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9., 31.12.2014 (odeslána do ČÚIS dne 13.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2014

### **Knihy došlých faktur**

- vedena ručně v knize - do č. 2/14 ze dne 5.11.2014 (udržovací poplatek účetní firmy ALIS)

### **Bankovní výpis**

- od č. 2 ze dne 7.2.2014 do č. 1 ze dne 8.1.2015 se stavem k 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 27-4073260207/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (běžný účet)

### **Účetní doklad**

- od č. 1 ze dne 31.1.2014 do č. 39 ze dne 31.12.2014 (k ZBÚ)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 (Plán inventur ze dne 16.12.2014, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2014, inventurní soupisy dle jednotlivých analytických účtů k 31.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2015)

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Rozhodnutí reg. č. 334/2014/MB ze dne 17.3.2014 pod č. j. 047809/2014/KUSK, kde Krajský úřad Středočeského kraje evidoval změnu v rejstříku dobrovolných svazků obcí v souvislosti se změnou osob vykonávajících působnost orgánů, kterými svazek jedná

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení ze dne 15.12.2014, číslo smlouvy 9414001893/180842, uzavřena se společností RWE GasNet, s. r. o., na provozování plynárenského zařízení a 166 ks přípojek, roční nájemné Kč 66.482,00 do roku 2019, pronájem schválen orgánem svazku dne 23.6.2014

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 17.7.2014 pod č. j. 106325/2014/KUSK

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 18.12.2013 (schválení rozpočtu na rok 2014), 28.2., 23.6. (schválení účetní závěrky za rok 2013), 16.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2013**

- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 13.7.2014

V kontrolovaném období DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořoval 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.)



## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice.

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

- ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 708 bod 8., neboť:

Svazek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. opravkách, neboť na účtu 081 500 zaučtoval dokladem č. 43 dne 31.12.2014 roční odpis ve výši Kč 51 676,20. Dle odpisového plánu měl roční odpis být zaučtován ve výši Kč 582 984,00.

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 5, odst. 2, neboť:

Dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2014 svazek vykázal na účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve sloupci "Hospodářská činnost" Kč 181.693,00. Protože svazek neprovozuje žádnou hospodářskou činnost, je zřejmé, že chyba vznikla použitím chybné analytiky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30.9.2014 je zřejmé, že svazek neučtoval o převodu hospodářského výsledku za rok 2013 ve výši Kč 55 086,22 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých účetních období. Orgán svazku schválil účetní závěrku svazku za rok 2013 na svém jednání dne 23.6.2014 a po tomto schválení účetní závěrky nejpozději do 30.6.2014 měl být hospodářský výsledek svazku za rok 2013 přeúčtován

### **NAPRAVENO**

Dokladem č. 903 ze dne 31.12.2014 byl přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 431 na účet 432.

## **b) při přezkoumání hospodaření za předechozí roky**

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

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 701, neboť:**

Dle Rozvahy sestavené k 31.12.2013 na účtu 321 - Dodavatelé svazek vykázal zůstatek ve výši Kč 13 018,00. Dle Knihy došlých faktur má svazek za rok 2013 uhrazeny všechny faktury. Je zřejmé, že svazek chybně účtuje uhrady dodavatelských faktur znovu do nákladů svazku na účet 569.300, čímž zkreslil výsledek hospodaření svazku za rok 2013.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že opravným dokladem č. 901 ze dne 31.12.2014 opravil chybné účtování dodavatelských faktur.*

**ČÚS 701, neboť:**

Svazek dokladem č. 5 ze dne 31.12.2013 duplicitně zaučtoval do nákladů na účet 569.300 fakturu č. 1/2013 ve výši Kč 360,-. Dokladem č. 1 ze dne 7.1.2013 správně účtoval o předpisu této faktury.

**NAPRAVENO**

*Dokladem č. 902 ze dne 31.12.2014 svazek opravil chybné zaučtování.*

**ČÚS 709 bod 3.2, neboť:**

Svazek nedodržel obecná pravidla k postupům účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Svazek dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2013 na účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů vykázal ve sloupci Hlavní činnost Kč 363.380,80, přestože by na tom účtu měla být pouze částka Kč 181.687,80 (roční odpisy za rok 2013).

**NAPRAVENO**

*Dokladem č. 904 ze dne 31.12.2014 opravil chybné zaučtování transferu z roku 2013.*

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 2 odst. 3, neboť:**

Dle Výkazu FN 2-12 M sestaveného k 30.9.2013 svazek chybně účtuje poplatky a úroky na § 3633 - Komunální služby a územní rozvoj, správně tyto poplatky a úroky patří § 6310 - Obecné příjmy a výdaje z finančních operací.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že chyba se do doby dílčího přezkoumání již neopakovala.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

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

- Svazek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. opravkách na účtu 081 500.
- Svazek vykázal chybně na účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve sloupci "Hospodářská činnost" Kč 181.693,00, přestože obec neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

**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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

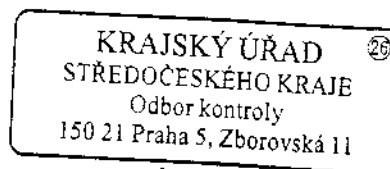
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice 17. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková



*Linková*  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová

*Pajrová*  
kontrolorka

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice	Dagmar Brunchková

Inventarizační komise DSO Loukov a Loukovec

**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

Inventarizační komise DSO Loukov a Loukovec o provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2014

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 16.12.2014.

Dokladová inventarizace bude provedena v termínu od 17.12.2014 do 31.12.2014

I. Předmětem inventarizace byly :

Stavby	č.ú.č.úctu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Oprávký ke stavbám	021	11.664.935,80	11.664.935,80
Běžný účet	081	1.984.135,20	1.984.135,20
Jmění účetní jednotky	231	133.448,21	133.448,21
Transfery	401	4.170.946,93	4.170.946,93
Oceňovací rozdíly	403	6.918.672,54	6.918.672,54
Výsledek hospodaření	406	1.595.753,00	1.595.753,00
	432	177.902,62	177.902,62

Všechna ostatní používané účty v roce 2014 mají k 31.12.2014 nulový zůstatek.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizaci.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Radek Chládek - předseda
- p. Jiří Kořátko - člen
- p. Tomáš Patočka - člen

III. Inventarizace byla provedena dokladově.

Podpisy komise : ..... - předseda

*[Handwritten signature]*  
 .....  
*[Handwritten signature]*  
 .....

V Loukovci 20.01.2015

Dagmar Brunclíková – předseda DSO