

Obec Lukavice**Závěrečný účet za rok 2017**

Sestavený ke dni 31.12.2017

Údaje o organizaci

Název	Obec Lukavice
Adresa	Slatiňany 53821 Slatiňany
IČO	00270431
Právní forma	Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon	721660653
E-mail	mrkvickova.lukavice@email.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 423 649,45	1 834 700,00	132,10	2 422 677,00	100,04	-972,45
	1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	507 196,32	130 000,00	390,15	530 000,00	95,70	22 803,68
	1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	226 800,30	230 000,00	98,61	230 000,00	98,61	3 199,70
	1121 Daň z příjmů právnických osob	1 672 594,52	2 000 000,00	83,63	2 000 000,00	83,63	327 405,48
	1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	198 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-198 205,00
	1211 Daň z přidané hodnoty	5 111 517,94	4 000 000,00	127,79	5 111 400,00	100,00	-117,94
	1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	28 134,75	0,00	0,00	30 000,00	93,78	1 865,25
	1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	353 836,00	370 000,00	95,63	372 900,00	94,89	19 064,00
	1341 Poplatek ze psů	6 950,00	6 000,00	115,83	7 000,00	99,29	50,00
	1361 Správní poplatky	2 718,00	500,00	543,60	2 500,00	108,72	-218,00
	1381 Daň z hazardních her	46 372,25	0,00	0,00	50 000,00	92,74	3 627,75
	1511 Daň z nemovitých věcí	905 914,65	640 000,00	141,55	906 000,00	99,99	85,35
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	11 483 889,18	9 211 200,00	124,67	11 662 477,00	98,47	178 587,82
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	176 435,00	130 000,00	135,72	176 000,00	100,25	-435,00
	2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	11 976,00	0,00	0,00	12 000,00	99,80	24,00
	2131 Příjmy z pronájmu pozemků	83 186,00	30 000,00	277,29	84 000,00	99,03	814,00
	2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	277 521,00	203 000,00	136,71	242 000,00	114,68	-35 521,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	500,04	500,00	100,01	500,00	100,01	-0,04
	2322 Přijaté pojistné náhrady	2 250,00	0,00	0,00	25 000,00	9,00	22 750,00
	2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	23 874,00	0,00	0,00	24 000,00	99,48	126,00
	2343 Příjmy dobíh.úhrad.z dobýv.prostoru a z vy	104 104,29	60 000,00	173,51	105 000,00	99,15	895,71
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	679 846,33	423 500,00	160,53	668 500,00	101,70	-11 346,33
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	3111 Příjmy z prodeje pozemků	18 300,00	0,00	0,00	18 400,00	99,46	100,00
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	18 300,00	0,00	0,00	18 400,00	99,46	100,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	19 749,00	0,00	0,00	19 749,00	100,00	0,00
	4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	165 300,00	165 300,00	100,00	165 300,00	100,00	0,00
	4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	978 080,00	0,00	0,00	1 009 048,00	96,93	30 968,00
	4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 298 129,00	165 300,00	785,32	1 329 097,00	97,67	30 968,00
	PŘÍJMY CELKEM	13 480 164,51	9 800 000,00	137,55	13 678 474,00	98,55	198 309,49

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl	
	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma za	780 575,50	650 000,00	120,09	956 000,00	81,65	175 424,50
	5021	Ostatní osobní výdaje	58 087,00	46 000,00	126,28	73 087,00	79,48	15 000,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	495 980,00	900 000,00	55,11	900 000,00	55,11	404 020,00
	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na	319 972,50	130 000,00	246,13	328 200,00	97,49	8 227,50
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní poji	317 149,00	45 000,00	704,78	326 000,00	97,28	8 851,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 476,00	2 000,00	123,80	2 500,00	99,04	24,00
	5134	Prádlo, oděv a obuv	6 818,00	4 000,00	170,45	14 000,00	48,70	7 182,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	2 095,00	25 000,00	8,38	25 000,00	8,38	22 905,00
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	55 123,00	20 000,00	275,62	56 000,00	98,43	877,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	235 360,95	125 000,00	188,29	345 263,00	68,17	109 902,05
	5151	Studená voda	29 755,00	26 000,00	114,44	35 000,00	85,01	5 245,00
	5153	Plyn	133 505,81	100 000,00	133,51	134 000,00	99,63	494,19
	5154	Elektrická energie	243 034,00	220 000,00	110,47	261 000,00	93,12	17 966,00
	5156	Pohonné hmoty a maziva	48 969,91	40 000,00	122,42	49 000,00	99,94	30,09
	5161	Poštovní služby	2 385,76	2 000,00	119,29	2 500,00	95,43	114,24
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	39 044,49	30 000,00	130,15	40 000,00	97,61	955,51
	5163	Služby peněžních ústavů	39 541,80	40 000,00	98,85	51 000,00	77,53	11 458,20
	5167	Služby školení a vzdělávání	2 340,00	3 000,00	78,00	3 000,00	78,00	660,00
	5169	Nákup ostatních služeb	931 707,03	1 179 000,00	79,03	2 109 679,00	44,16	1 177 971,97
	5171	Opravy a udržování	1 393 729,70	4 475 000,00	31,14	4 546 500,00	30,66	3 152 770,30
	5175	Pohoštění	3 154,00	3 000,00	105,13	3 720,00	84,78	566,00
	5194	Věcné dary	168 818,00	182 000,00	92,76	182 000,00	92,76	13 182,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	55 000,00	60 000,00	91,67	60 000,00	91,67	5 000,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a p	247 277,00	223 000,00	110,89	265 977,00	92,97	18 700,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	76 998,00	260 000,00	29,61	273 000,00	28,20	196 002,00
	5323	Neinvestiční transfery krajům	20 539,00	25 000,00	82,16	46 000,00	44,65	25 461,00
	5329	Ost.neinvest transfery veřejným rozpočtů	117 098,00	75 000,00	156,13	117 700,00	99,49	602,00
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	830 000,00	730 000,00	113,70	830 000,00	100,00	0,00
	5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvko	745 080,00	0,00	0,00	746 048,00	99,87	968,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	5 718,00	10 000,00	57,18	70 000,00	8,17	64 282,00
	5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a stát	198 205,00	0,00	0,00	198 300,00	99,95	95,00
	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých l	84 358,00	0,00	0,00	85 000,00	99,24	642,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7 689 895,45	9 630 000,00	79,85	13 135 474,00	58,54	5 445 578,55	
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl	
	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00
	6121	Budovy, haly a stavby	112 423,68	0,00	0,00	113 000,00	99,49	576,32
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00	100,00	0,00
	6130	Pozemky	35 710,00	0,00	0,00	40 000,00	89,28	4 290,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	368 133,68	170 000,00	216,55	543 000,00	67,80	174 866,32	
	VÝDAJE CELKEM	8 058 029,13	9 800 000,00	82,22	13 678 474,00	58,91	5 620 444,87	

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

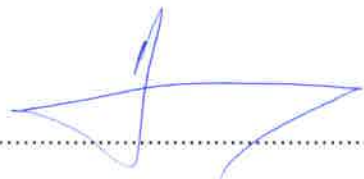
FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob prostředků na bank. účtech (+/-)	8115	-5 422 135,38	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-5 422 135,38	0,00	0,00	0,00	0,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace





PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Lukavice

IČ: 00270431

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání

17. května 2018 do jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 16.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.12.2017

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.5.2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Miroslava Pleskotová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miloslav Stehno - starosta obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 17. 5.2018

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady nebyly průkazné.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladních dokladů za období 11 a 12/2016 bylo zjištěno, že výdajovým pokladním dokladem č. 153 ze dne 12. 12. 2016 byly vyplaceny mzdy za období 11/2016. Na výdajovém pokladním dokladu byla uvedena částka celkem 75.835,- Kč, dle předložené

sestavy Podpisová listina za měsíc 11.2016 vyhotovené programem KEO-mzdy bylo za období 11/2016 vyplaceno celkem 82.192,- Kč. Podpisová listina neobsahovala podpisy příjemců hotovosti, nebylo tedy možno ověřit, které částky byly skutečně vyplaceny v hotovosti a které byly případně odvedeny na bankovní účty zaměstnanců. Dokladem č. 16-701-00153 ze dne 28. 12. 2016 byla zúčtována na účet 331/261 částka 75.835,- Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 17.5.2018

Popis přijatého opatření: Kontrolou účtování vyplacených mezd za 11/2017 byl ověřen správný postup a pokladní doklad o výplatě mezd v hotovosti byl v souladu s výplatní listinou.

Popis plnění opatření: splněno dne: 17.5.2018

Opatření bylo splněno : Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Lukavice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lukavice dne 17. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením

přezkoumání

Miroslava Pleskotová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Miloslav Stehno

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

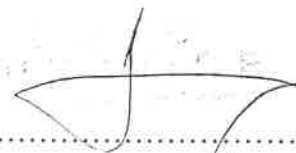
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Miloslav Stehno

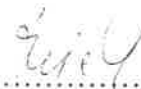
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jana Mrkvičková

.....
účetní obce

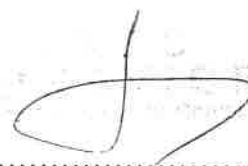


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Miloslav Stehno

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 12. 2016 do 28. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno ZO dne 1. 6. 2017, zveřejněno od 12. 6. 2017
- RO č. 2 schváleno ZO dne 31. 8. 2017, zveřejněno od 14. 9. 2017
- RO č. 3 schváleno ZO dne 19. 10. 2017, zveřejněno od 2. 11. 2017
- RO č. 4 schváleno ZO dne 6. 12. 2017, zveřejněno od 20. 12. 2017
- RO č. 5 schváleno ZO dne 28.12.2017, zveřejněno dne 14.1.2018
-
- Rozpočtová opatření zanesena do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši, byla předána ve zpracování v účetním programu KEO.
- Povinně vztah k jinému rozpočtu na položkách 4xxx upraven, celkové výdaje po konsolidaci nepřekročeny.

Rozpočtový výhled

- Na rok 2017 – 2020
- Zveřejněn dne 4. 3. 2017

Schválený rozpočet

- Schváleno ZO dne 29. 12. 2016 jako vyrovnaný ve výši 9 800 000 Kč
- Rozpočet zanesen do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši
- Zveřejněn 14. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Schváleny ZO dne 29. 12. 2016 a oznámeny ZŠ a MŠ Lukavice dne 9. 1. 2017 a navýšení oznámeno 13. 12. 2017.
- Závazný ukazatel pro ZŠ a MŠ ve výši 730 000 Kč, zvýšení o 70 000 Kč.
- Kontrola na položku 5331 – 3113 ZŠ – výkaz FIN obce

Závěrečný účet

- Návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9. 6. 2017 do 30. 6. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 29. 6. 2017 s výhradou.
- Zveřejněn po schválení od 30. 6. 2017.

Bankovní výpis

- vedený u KB, a.s. č.ú. 6523531/0100 ve výši zůstatku 12 158 099,83 Kč k 31.10.2017
- vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-6814531/0710 ve výši zůstatku 145,23 Kč k 31.10.2017
- výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši 12 158 245,06 Kč
- kontrola účtování za období 9-10/2017

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 9.11.2010 pro účetní obce

Evidence poplatků

- na místní poplatek za odpady a ze psů vedeno ručně tabulkově

Faktura

- za období 9-10/2017 v souvislosti s jejich platbou na BV

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za 12/2017 z programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 29.12.2017 včetně jmenování inventarizační komise
- Prezenční listina inventarizační komise ze dne 29.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

Kniha došlých faktur

- na rok 2017 v účetním programu KEO

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2017 v účetním programu KEO

Mzdová agenda

- Vedena v programu KEO
- Předložena rekapitulace za období 10/2017 včetně zaúčtovaného předpisu mezd

Odměňování členů zastupitelstva

- O odměnách neuvolněným členům ZO bylo rozhodnuto na ustavujícím zasedání ZO dne 7. 11. 2014. Odměna uvolněného starosty obce byla stanovena v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- Odměna starosty ověřena na rekapitulaci mezd za období 01 - 09/2017, mzdové listy zastupitelů
- počet obyvatel k 1. 1. 2017: cca 870
- počet zastupitelů: 11

Pokladní doklad

- Příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady vedeny ručně a zaúčtovány do programu KEO v jedné číselné řadě
- Předloženy doklady č. 17-701-00122 až č. 17-701-00131 za období 09/2017

Pokladní kniha (deník)

- Za hlavní činnost za období 09/2017
- Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 45 062 Kč uvedený v pokladní knize ověřen a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2017.

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017, 31.12.2017

Rozvaha

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Účetní doklad

- účetní doklad č. 17-007-00005 ze dne 3.1.2017 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 402 000,00 Kč , ze psů ve výši 4 200,00 Kč účetním zápisem 315/606

Účtový rozvrh

- na rok 2017 v účetním programu KEO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2017, k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Sestavená ke dni 31. 3. 2017, 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Sestavený ke dni 31. 3. 2017, 30. 6. 2017

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1. 1. 2017 - úklid tělocvična
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - vedení kroniky
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - vedení obecní knihovny

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 27. 7. 2016 včetně dodatku ze dne 31. 10. 2016 - pomocný dělník VPP; platový výměr ze dne 1. 11. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2017 - pomocný dělník VPP; platový výměr ze dne 1. 11. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 31. 1. 1995 - účetní; platový výměr ze dne 1. 11. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 22.5.2017 pro SDH Vížky ve výši 50 000,00 Kč na činnost dle specifikace použití
- termín vyúčtování do 15.1.2018
- doložka dle zákona o obcích - schváleno ZO dne 29.12.2016
-
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 ze dne 9.6.2017 pro SDH Lukavice ve výši 90 000,00 Kč na činnost dle specifikace použití
- termín vyúčtování do 15.1.2018
- doložka dle zákona o obcích - schváleno ZO dne 29.12.2016
- zveřejnění na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 15.6.2017 po dobu tří let

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny konaných ve dnech 20. a 21. 10.2017 ve výši 19 749,00 Kč , přijetí dotace na 4111 včetně úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, výdaje účtovány na 6114, dle vyúčtování dotace vyčerpána v celé výši

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva ze dne 16.6.2017 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/17/21967 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na neinvestiční akci "Oprava místní komunikace " ve výši 110 000,00 Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, termín použití a vyúčtování do 31.12.2017, vyúčtování předloženo ze dne 6.12.2017, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (faktura včetně její platby), celkové náklady akce ve výši 445 437,31 Kč (dodržen procentní podíl dotace ve výši 24,69 %, podíl obce ve výši 75,3%)

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

- kupní smlouva ze dne 1.11. na prodej pozemku par.č. 925/6 za kupní cenu ve výši 1200,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 13.9. - 29.9.2017 , prodej schválen ZO dne 19.10.2017 usnesením č. 5/2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 9.11.2017
- vyřazeno z majetkové, účetní evidence dokladem č. 1711-000068 ze dne 9.11.2017 v účetní ceně ve výši 196,00 Kč
-
- kupní smlouva ze dne 14.3.2017 na nákup pozemku par.č. 548 o výměře 32 m2 za kupní cenu ve výši 5 000,00 Kč

- doložka dle zákona o obcích - nákup schválilo ZO dne 24.11.2016 usnesením č. 5/2016
- právní účinky vkladu vznikly dne 30.3.2017
- zařazeno dokladem č. 1703-000125 ze dne 30.3.2017 ve výši kupní ceny včetně správního poplatku

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k podrozvahovým účtům, podpisové vzory, směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, směrnice pro opravné položky k pohledávkám, pro časové rozlišování, směrnice o inventarizaci majetku, směrnice k podrozvahovým účtům, směrnice o odepisování dlouhodobého majetku, vedení účetnictví, směrnice pro evidenci a účtování dlouhodobého majetku, finanční kontrola

Výsledky kontrol zřízených organizací

•

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Ze dne 29. 12. 2016, 9. 3. 2017, 1. 6. 2017, 29. 6. 2017, 31. 8. 2017, 19. 10. 2017

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 2/2011 na místní poplatky včetně poplatků ze psů, za užívání veřejného prostranství
- OZV č. 1/2016 na místní poplatek za odpady
- dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), poplatek ze psů (položka 1341)

Příznání k dani z příjmu právnických osob

- za rok 2016
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 291 080,00 Kč
- kontrola průčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále dle výkazu zisku a ztráty- účet 591

Účetní závěrka r. 2016

- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lukavice schválena ZO dne 29. 6. 2017, hospodářský výsledek 2 817,88 Kč převeden do rezervního fondu
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 obce Lukavice schválena ZO dne 29. 6. 2017
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky

Zápisy z jednání finančního výboru

- Zápis FV obce Lukavice ze dne 19. 5. 2017 - účetnictví obce za období 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (účty, pokladní doklady, faktury, inventury)

Zápisy z jednání kontrolního výboru

- Zápis KV obce Lukavice ze dne 18. 8. 2017 - kontrola usnesení č. 1/2017 ze dne 9. 3. 2017 v bodech č. 1, 2, 3, 4; usnesení č. 2/2017 ze dne 1. 6. 2017 v bodech č. 1, 2, 3; usnesení č. 3/2017 ze dne 29. 6. 2017 v bodech 5, 6