

- 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období roku 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 6. 11. - 30. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 8. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 6. 1. 2020 pro příspěvkové organizace Mateřská škola Lužec nad Vltavou, Základní škola Lužec nad Vltavou a Kulturní a společenské středisko Lužec nad Vltavou

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020, zveřejněno dne 11. 6. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2020, zveřejněno dne 21. 8. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 28. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, schválený závěrečný účet ke dni 3. 12. 2020 zveřejněn na webových stránkách obce - datum zveřejnění nelze doložit, neboť je zveřejněn mimo sekci "úřední deska", návrh zveřejněn od 27. 4. - 28. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2020 ze dne 13. 10. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020)

Rozvaha

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 148, 149, 155 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 20-001-00312, 20-001-00324, 20-001-00325, 20-001-00332 - 20-001-00357 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 3. 12. 2020 činil Kč 13 311,00 (k pokladnímu dokladu č. 148), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- výdajový č. 176 - 198
- příjmový č. 118 - 128

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2020 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedkyně finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2019 (schváleny radou obce dne 24. 2. 2020)

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

- Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2020 o prodeji pozemku stp. č. 390 o výměře 26 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 25. 9. 2020 uzavřena s kupujícím Dům seniorů Lužec s. r. o. o prodeji pozemku p. č. 1316/1 o výměře 12818 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou
- Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2020 o prodeji pozemků p. č. 776/11 o výměře 68 m² a p. č. 776/12 o výměře 46 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou, kupující fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 29. 1. 2020 - obec pozbyla pozemky p. č. 280/17 o výměře 115 m², p. č. 280/18 o výměře 25 m², p. č. 218/19 o výměře 38 m² a p. č. 116/8 o výměře 922 m² v k. ú. Chramostek a nabyla pozemky p. č. 304/4 o výměře 61 m², p. č. 304/5 o výměře 5 m², p. č. 371/2 o výměře 631 m², p. č. 396 o výměře 75 m² a p. č. 280/6 o výměře 328 m² v k. ú. Chramostek
- Protokol o provedené dražbě dobrovolné elektronické ze dne 4. 6. 2020 obec vydražila pozemek p. č. 34 o výměře 213 m², jehož součástí je stavba čp. 49 v k. ú. Lužec nad Vltavou

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4. 2. 2020 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na regionální činnost

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 29. 5. 2020 uzavřena s nájemcem Bratři Tauchmanové s. r. o. Lužec nad Vltavou o pronájmu pozemku p. č. 1316/1 o výměře 12818 m2 v k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem vytvoření posezení (předzahrádka pro hosty restaurace TAMA)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku stp. č. 390 o výměře 26 m2 v k. ú. Lužec nad Vltavou - zveřejněn dne 10. 8. - 27. 8. 2020
- Záměr prodeje pozemku p. č. 1316/1 o výměře 12818 m2 v k. ú. Lužec nad Vltavou - zveřejněn dne 26. 6. - 17. 7. 2020
- Záměr prodeje pozemků p. č. 776/11 o výměře 68 m2 a p. č. 776/12 o výměře 46 m2 v k. ú. Lužec nad Vltavou - zveřejněn dne 12. 5. - 28. 5. 2020
- Směna pozemků p. č. 280/17 o výměře 115 m2, p. č. 280/18 o výměře 25 m2, p. č. 218/19 o výměře 38 m2 a p. č. 116/8 o výměře 922 m2 v k. ú. Chramostek - zveřejněn dne 7. 6. - 24. 6. 2019
- Pronájem pozemku p. č. 1316/1 o výměře 12818 m2 v k. ú. Lužec nad Vltavou - zveřejněn dne 6. 5. - 26. 5. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 10. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 828 778,00 na projekt "Obnova podlahy školní tělocvičny - Lužec nad Vltavou" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 4. 2020 uzavřena s p. R. D. za výškové práce
- ze dne 1. 3. 2020 uzavřena s p. D. R. za výpomoc při malování a kompletaci vybavení
- ze dne 1. 3. 2020 uzavřena s p. J. K. za pomocné práce s hasičskou technikou pro obec

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obnova podlahy školní tělocvičny - Lužec nad Vltavou", zejména: písemné výzvy 5 uchazečům, Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání obálek (nabídka 1 uchazeče), Protokol o jednání hodnotící komise, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy SPORTOVNÍ PODLAHY ZLÍN, s. r. o. ve výši Kč 3 339 762,34 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 2/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 3. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 12. 2019, 12. 3. 2020, 28. 5. 2020, 28. 7. 2020, 23. 9. 2020, 26. 11. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9. 1., 15. 1., 4. 2., 24. 2., 3. 3., 20. 3., 27. 4., 29. 4., 28. 5., 1. 6., 25. 6., 6. 8., 17. 8., 23. 9., 8. 10., 29. 10., 10. 11., 12. 11., 26. 11. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Lužec nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30. 12. 2019 konstatovalo, že schvaluje rozpočet na rok 2020 dle návrhu rozpočtu. Přesto, že nebyly vzneseny žádné námitky ani připomínky, schválený rozpočet, který byl zanesen do výkazu Fin 2-12M se lišil v příjmech i výdajích o částku Kč 100 000,00 na paragrafu 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**

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

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Závěrečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 se uskutečnilo dne 6. 3. 2019. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 obce Lužec nad Vltavou byl zveřejněn na úřední desce dne 26. 2. 2019, jeho součástí byl pouze Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2018. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za 2018, která má být součástí Návrhu závěrečného účtu za rok 2018, byla zveřejněna až dne 6. 3. 2019. Tím nebyla splněna lhůta zveřejnění 15 dní před projednáním závěrečného účtu, který byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 27. 4. - 28. 5. 2020.

b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

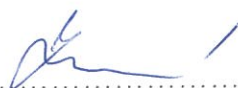
Dne 03. 12. 2020

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



Bc. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Patrik Rollo
starosta obce

1 17
dne 03. 12. 2020



Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Lužec nad Vltavou	Patrik Rollo