

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LUŽEC NAD VLTAVOU

IČ: 00237035
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2022
- 01.03.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lužec nad Vltavou
1. máje 176
277 06 Lužec nad Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Jaroslav Kerpl - starosta
Hana Němcová - 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 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,
- 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.

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 01.03.2023 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

- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněný dne 31. 12. 2020, návrh zveřejněný dne 1. 12. - 30. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 12. 11. - 3. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 3. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 27. 12. 2021, 5. 4. 2022, 6. 6. 2022 a 26. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Lužec nad Vltavou (navýšení příspěvku)
- dopis ze dne 27. 12. 2021, 6. 6. 2022 a 26. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Lužec nad Vltavou
- dopisy ze dne 27. 12. 2021 a 28. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Kulturní a společenské středisko Lužec nad Vltavou

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2022, zveřejněno dne 5. 4. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022, zveřejněno dne 13. 6. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2022, zveřejněno dne 7. 9. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2022, zveřejněno dne 14. 10. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 11. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 25. 5. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6. 6. 2022, návrh zveřejněn od 2. 5. - 6. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 19. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2023

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2023

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 - k č. 22-001-00591

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 - k č. 22-002-01091

Faktura

- č. 22-001-00379, 22-001-00393 - 22-001-00420, 22-001-00422, 22-001-00425, 22-001-00427, 22-001-00537 - 22-001-00563, 22-001-00565 - 22-001-00570

Bankovní výpis

- č. 167, 173, 176, 182, 229, 233, 236 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 22-003-00109 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-003-00173 (předpis mezd za měsíc září 2022)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 11. 2022 činil Kč 22 151,00 (k pokladnímu dokladu č. P123 a V199), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. 100 - 105, 133 - 142
- výdajový č. 156 - 174, 213 - 229

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Lužec nad Vltavou za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září a říjen 2022 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace KaSS Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena zastupitelstvem radou dne 15. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena radou obce dne 15. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena radou obce dne 15. 2. 2022)

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC OH22/50564 ze dne 3. 3. 2022 uzavřena s dárcem Nadace ČEZ Praha 4 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 80 000,00 na projekt "Fitness hřiště Lužec nad Vltavou"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10. 8. 2022 o pronájmu nebytových prostor v budově obce č. 15 o celkové výměře 32,7 m² k. ú. Lužec nad Vltavou k využití jako výroby textilií, textilních výrobků, oděvů a oděvních doplňků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce č. 15 o celkové výměře 32,7 m² k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 4. 5. - 30. 6. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30. 3. 2022 uzavřena se společností CETIN, a. s. Praha 9 o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1781 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem umístění a provozování Komunikačního vedení
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 30. 3. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1338/4 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 9. 2022 za zajištění hudby při obřadech
- ze dne 1. 9. 2022 za veřejné osvětlení - výměna svítidel
- ze dne 1. 8. 2022 za vyklízení a demontáž v prostorách bývalého bytu a následné úklidové práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k vedení účetnictví, Směrnice k zajištění systému vnitřní kontroly, Směrnice č. 1/2015 Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu s účinností od 1. 4. 2015, včetně Dodatku č. 1 ze dne 22. 11. 2018, Směrnice č. 2/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 12. 2021, 29. 3. 2022, 25. 5. 2022, 23. 8. 2022, 15. 9. 2022, 18. 10. 2022, 19. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 15. 2., 1. 3., 17. 3., 29. 3., 5. 4., 3. 5., 25. 5., 20. 7., 2. 8., 31. 8., 23. 9., 10. 10., 8. 11., 22. 11., 29. 11., 8. 12., 20. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z provedené kontroly hospodaření KASS Lužec nad Vltavou ze dne 18. 5. 2022 (kontrolované období 10/2021 - 03/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření KASS Lužec nad Vltavou ze dne 19. 9. 2022 (kontrolované období 04 - 08/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřská škola Lužec nad Vltavou ze dne 21. 9. 2022 (kontrolované období 10 - 12/2021 a 01 - 08/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření Základní škola Lužec nad Vltavou ze dne 11. 5. 2022 (kontrolované období 01 - 12/2021)

V kontrolovaném období obec Lužec nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospondařila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	28,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,08 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Lužec nad Vltavou 01. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jaroslav Kerpl, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslav Kerpl
starosta obce Lužec nad Vltavou



dne 01. 03. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Lužec nad Vltavou	Jaroslav Kerpl

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.).

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce LUŽEC NAD VLTAVOU
IČ 00237035
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11.11.2022

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Lužec nad Vltavou
1. máje 176
277 06 Lužec nad Vltavou

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**

Obec zastupovali:

Jaroslav Kerpl - starosta
Hana Němcová - hlavní účetní

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 právními 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 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 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněný dne 31. 12. 2020, návrh zveřejněný dne 1. 12. - 30. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 12. 11. - 3. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 3. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 27. 12. 2021, 5. 4. 2022, 6. 6. 2022 a 26. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Lužec nad Vltavou (navýšení příspěvku)
- dopis ze dne 27. 12. 2021, 6. 6. 2022 a 26. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Lužec nad Vltavou
- dopisy ze dne 27. 12. 2021 a 28. 8. 2022 pro příspěvkovou organizaci Kulturní a společenské středisko Lužec nad Vltavou

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2022, zveřejněno dne 5. 4. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022, zveřejněno dne 13. 6. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2022, zveřejněno dne 7. 9. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2022, zveřejněno dne 14. 10. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 25. 5. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6. 6. 2022, návrh zveřejněn od 2. 5. - 6. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 19. 10. 2022

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2022

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 - k č. 22-001-00507

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 - k č. 22-002-01091

Faktura

- č. 22-001-00379, 22-001-00393 - 22-001-00420, 22-001-00422, 22-001-00425, 22-001-00427

Bankovní výpis

- č. 167, 173, 176, 182 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 22-003-00109 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-003-00173 (předpis mezd za měsíc září 2022)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 11. 2022 činil Kč 22 151,00 (k pokladnímu dokladu č. P123 a V199), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. 100 - 105
- výdajový č. 156 - 174

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září a říjen 2022 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace KaSS Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena radou dne 15. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena radou obce dne 15. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Lužec nad Vltavou za rok 2021 (schválena radou obce dne 15. 2. 2022)

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC OH22/50564 ze dne 3. 3. 2022 uzavřena s dárce Nadace ČEZ Praha 4 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 80 000,00 na projekt "Fitness hřiště Lužec nad Vltavou"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10. 8. 2022 o pronájmu nebytových prostor v budově obce č. 15 o celkové výměře 32,7 m² k. ú. Lužec nad Vltavou k využití jako výroby textilií, textilních výrobků, oděvů a oděvních doplňků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce č. 15 o celkové výměře 32,7 m² k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 4. 5. - 30. 6. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30. 3. 2022 uzavřena se společností CETIN, a. s. Praha 9 o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1781 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem umístění a provozování Komunikačního vedení
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 30. 3. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1338/4 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 9. 2022 za zajištění hudby při obřadech
- ze dne 1. 9. 2022 za veřejné osvětlení - výměna svítidel
- ze dne 1. 8. 2022 za vyklízení a demontáž v prostorách bývalého bytu a následné úklidové práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k vedení účetnictví, Směrnice k zajištění systému vnitřní kontroly, Směrnice č. 1/2015 Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu s účinností od 1. 4. 2015, včetně Dodatku č. 1 ze dne 22. 11. 2018, Směrnice č. 2/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 12. 2021, 29. 3. 2022, 25. 5. 2022, 23. 8. 2022, 15. 9. 2022, 18. 10. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 15. 2., 1. 3., 17. 3., 29. 3., 5. 4., 3. 5., 25. 5., 20. 7., 2. 8., 31. 8., 23. 9., 10. 10., 8. 11. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z provedené kontroly hospodaření KASS Lužec nad Vltavou ze dne 18. 5. 2022 (kontrolované období 10/2021 - 03/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření KASS Lužec nad Vltavou ze dne 19. 9. 2022 (kontrolované období 04 - 08/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřská škola Lužec nad Vltavou ze dne 21. 9. 2022 (kontrolované období 10 - 12/2021 a 01 - 08/2022)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření Základní škola Lužec nad Vltavou ze dne 11. 5. 2022 (kontrolované období 01 - 12/2021)

V kontrolovaném období obec Lužec nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 11. 11. 2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

Jaroslav Kerpl
starosta obce



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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Lužec nad Vltavou	Jaroslav Kerpl

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **Ve výkazu Rozvaha k 30. 9. 2022** - Ve výkazu Rozvaha k 30. 9. 2022 je u účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve sloupci "NETTO" vykázán chybný minusový zůstatek ve výši Kč 30 710,00, správně má být zůstatek nulový. Chybný zůstatek byl opraven v měsíci listopadu 2022. Upozorňujeme na povinnost provádět kontrolu všech měsíčních výkazů a případné nesrovnalosti ihned korigovat.