

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 083826/2023/KUSK  
Spisová značka: SZ\_077834/2023/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku**

**LUŽEC NAD VLTAVOU**  
**IČ 00237035**  
**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územně samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 26.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne **09.10.2023** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

**Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

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

**Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:

**Bc. Zuzana Svobodová**

**Členové kontrolní skupiny:**

**Alena Zemanová**

**Zástupci územního celku:**

**Jaroslav Kerpl - starosta**

**Hana Němcová - hlavní účetní**

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 je prováděno 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 20. 12. 2022 dosud

##### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2023 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 18. 1. 2023

##### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 26. 1. 2023 pro příspěvkové organizace

##### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2023, zveřejněno dne 13. 3. 2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2023, zveřejněno dne 4. 5. 2023

- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023, zveřejněno dne 20. 6. 2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2023, zveřejněno dne 3. 10. 2023

#### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán a schválen dne 14. 6. 2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20. 6. 2023, návrh zveřejněn od 16. 5. 2023 dosud

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

- k 30. 6. 2023 ze dne 13. 7. 2023

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2023 (okamžik sestavení dne 17. 7. 2023)

#### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2023 (okamžik sestavení dne 17. 7. 2023)

#### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2023 (okamžik sestavení dne 17. 7. 2023)

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2023

#### **Hlavní kniha**

- za měsíc červen 2023

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2023 (k č. 23-001-00362)

#### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2023 (k č. 23-002-01041)

#### **Faktura**

- č. 23-001-00199, 23-001-00203 - 23-001-00210, 23-001-00216 - 23-001-00238

#### **Bankovní výpis**

- č. 114, 118, 121, 124 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

#### **Účetní doklad**

- vnitřní doklad č. 23-003-00104 (převod výsledku hospodaření za rok 2022)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen 2023
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 9. 10. 2023 činil Kč 12 419,00 (k pokladnímu dokladu č. P117 a V183), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- příjmový č. 74 - 84
- výdajový č. 108 - 126

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2023

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc červen 2023 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace KaSS Lužec nad Vltavou za rok 2022 (schváleno radou dne 7. 2. 2023)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Lužec nad Vltavou za rok 2022 (schváleno radou obce dne 7. 2. 2023)



- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Lužec nad Vltavou za rok 2022 (schváleno radou obce dne 7. 2. 2023)

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 20. 6. 2023 uzavřena s prodávajícím Euro Cold Store s. r. o. Mělník o koupi pozemku p. č. 341/20 o výměře 2 027 m<sup>2</sup>, p. č. 341/42 o výměře 47 m<sup>2</sup>, p. č. 341/45 o výměře 48 m<sup>2</sup>, p. č. 341/54 o výměře 1 376 m<sup>2</sup> v k. ú. Chramostek, včetně Dohody o předání vybudované infrastruktury a parku ze dne 20. 6. 2023 v celkové hodnotě Kč 7 581 872,00

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 14. 9. 2023 o pronájmu části pozemku p. č. 3/2 o výměře 146 m<sup>2</sup> v k. ú. Lužec nad Vltavou za užívání pozemku k rekreaci
- Nájemní smlouva ze dne 26. 4. 2023 o pronájmu pozemku p. č. 2165 o výměře 248 m<sup>2</sup> v k. ú. Lužec nad Vltavou za užívání pozemku k rekreaci

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 3/2 o výměře 146 m<sup>2</sup> v k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 17. 8. - 5. 9. 2023
- Záměr pronájmu pozemku p. č. 2165 o výměře 248 m<sup>2</sup> v k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 3. 4. - 21. 4. 2023

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Úvěrová smlouva č. 20022/3228 ze dne 26. 1. 2023 uzavřena s věřitelem Toyota Financial Services Czech s. r. o. Praha 5 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 844 000,00 na nákup osobního automobilu

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 1. 3. 2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 341/35, 341/36, 341/37 k. ú. Chramostek za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15. 6. 2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 747/11 a 785/1 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 8. 2023 za opravu techniky na veřejnou zeleň
- ze dne 2. 3. 2023 za pomocné práce při zajištění obecních akcí

#### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva o prodeji automobilu TOYOTA ze dne 19. 1. 2023 uzavřena s prodávajícím Domanský s. r. o. Praha 9 o koupi osobního automobilu ve výši Kč 952 000,00 bez DPH

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nákup obecního vozu": písemné výzvy 6 uchazečům, nabídky 5 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána radou obce a zastupitelstvem obce nabídka firmy Domanský s. r. o. Praha 9 ve výši Kč 952 000,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou v Kupní smlouvě ze dne 19. 1. 2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2023 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 7. 2023, 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 19. 12. 2022, 10. 1. 2023, 28. 2. 2023, 4. 4. 2023, 14. 6. 2023, 12. 9. 2023 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 9. 1., 12. 1., 24. 1., 31. 1., 7. 2., 21. 2., 27. 2., 14. 3., 28. 3., 5. 4., 11. 4., 25. 4., 16. 5., 30. 5., 13. 6., 20. 6., 26. 6., 4. 7., 25. 7., 9. 8., 15. 8., 30. 8., 12. 9., 26. 9. 2023 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z provedené kontroly hospodaření KASS Lužec nad Vltavou ze dne 25. 9. 2023 (kontrolované období 01/2023 - 07/2023)
- Zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřská škola Lužec nad Vltavou ze dne 25. 9. 2023 (kontrolované období 01/2023 - 07/2023)

### ***B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření***

**Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:**

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

#### **§ 13 odst. 1, neboť:**

Do doby schválení rozpočtu na rok 2023 se rozpočtové hospodaření obce neřídilo pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2023.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,**

#### **§ 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Kupní smlouvu o prodeji automobilu TOYOTA ze dne 19. 1. 2023 uzavřenou s prodávajícím Domanský s. r. o. Praha 9 o koupi osobního automobilu ve výši Kč 952 000,00 bez DPH.

### ***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 hospodaření:**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

**Upozornění na možné důsledky plynoucí z porušení zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů:**

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že:
- v rozporu s § 13 odst. 1 nehospodařil podle pravidel rozpočtového provizoria

Vyhotoveno dne 09. 10. 2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Alena Zemanová



Bc. Zuzana Svobodová

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání



**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl vyhotoven ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje a stejnopis č. 2 je určen pro potřeby přezkoumávaného územního celku.**

**S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl jeho níže uvedený zástupce seznámen formou převzetí stejnopisu č. 2.**

Jaroslav Kerpl  
starosta obce  
dne 09. 10. 2023



**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.**

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.



