

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce LUŽEC NAD VLTAVOU
IČ 00237035
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Lužec nad Vltavou za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.11.2019

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: **Patrik Rollo - 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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 6. 11. - 22. 11. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 26. 11. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 20. 2. 2019 a 4. 4. 2019 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Lužec nad Vltavou
- dopisem ze dne 20. 2. 2019 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Lužec nad Vltavou
- dopisem ze dne 20. 2. 2019 pro příspěvkovou organizaci Kulturní a společenské středisko Lužec nad Vltavou

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2019 (zveřejněno dne 1. 3. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2019 (zveřejněno dne 18. 3. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019 (zveřejněno dne 15. 5. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 (zveřejněno dne 12. 7. 2019)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2019 (zveřejněno dne 26. 8. 2019)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2019 (zveřejněno dne 3. 10. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 14. 3. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn bez uvedení data, návrh zveřejněn od 26. 2. - 14. 3. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ze dne 30. 9. 2019 ze dne 11. 10. 2019, ze dne 31. 10. 2019 ze dne 12. 11. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- ze dne 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2019

Rozvaha

- ze dne 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2019

Příloha rozvahy

- ze dne 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 145, 147, 151 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 19-001-00321 - 19-001-00343 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 27. 11. 2019 činil Kč 49 012,00 (k pokladnímu příjmovému dokladu č. 179 a výdajovému dokladu č. 275), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- výdajový č. 209 - 232
- příjmový č. 140 - 153

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2019 - uvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, předsedkyně finančního výboru, předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 22. 7. 2019 za obec Lužec nad Vltavou

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19. 6. 2019 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FRIMA NEUMANN, s. r. o. Mělník na akci Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Lužec nad Vltavou - Chramostek v celkové výši Kč 2 523 510,63 bez DPH, rada obce schválila dne 10. 6. 2019 (zveřejněna dne 24. 6. 2019)

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

- Kupní smlouva ze dne 29. 4. 2019 uzavřena s prodávajícím Český rybářský svaz, z. s. místní organizace Mělník o koupi pozemků st. p. č. 701/5 a 701/6 k. ú. Lužec nad Vltavou, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 4. 2019
- Směnná smlouva ze dne 11. 3. 2019 - obec pozbyla pozemek p. č. 1922 k. ú. Lužec nad Vltavou a nabyla pozemek p. č. 747/11 k. ú. Lužec nad Vltavou, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 3. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30. 1. 2019 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na regionální činnost v roce 2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 6. 5. 2019 uzavřena s nájemcem Psychologické poradenství a diagnostika Louny o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 112, která je součástí pozemku stp. č. 47/2 k. ú. Lužec nad Vltavou k využití jako kancelářských prostor, rada obce schválila dne 2. 5. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 112 - záměr zveřejněn dne 5. 5. 2016 - 30. 4. 2019
- Směna pozemek p. č. 1 922 k. ú. Lužec nad Vltavou - záměr zveřejněn dne 7. 3. - 22. 3. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebností ze dne 2. 8. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 1910/4 a 1911/3 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 8. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci Programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 1. 7. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 300 000,00 na projekt Pořízení nového DA pro JSDH obce Lužec nad Vltavou (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 24. 9. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 453 000,00 na projekt Chodník Lužec nad Vltavou a Chramostek (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 5. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši Kč 450 000,00 na projekt Lužec nad Vltavou - dopravní automobil včetně změny ze dne 10. 9. 2019 (změna termínu realizace akce) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva č. 1194M/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2019 ze dne 4. 7. 2019 o poskytnutí finančních prostředků ve výši Kč 43 535 581,00 na akci "Lávka pro pěší a cyklisty v Lužci nad Vltavou" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace na projekt Lávka pro pěší a cyklisty přes Vltavou v Lužci nad Vltavou ze dne 21. 10. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 4 800 000,00 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 17. 7. 2019 uzavřena s příjemcem AFK Eletis Lužec, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost, rada obce schválila dne 16. 7. 2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 3. 2019 uzavřena s p. J. K. za pomocné práce s hasičskou technikou pro obec (rozsah 10 hodin)
- ze dne 29. 3. 2019 uzavřena s p. J. Š. za údržbu veřejné zeleně a úklid obce (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 1. 11. 2019 uzavřena s p. D. V. za zajištění hudby při obřadech (rozsah 30 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Lužec nad Vltavou a Chramostek", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek pro veřejnou zakázku, Evidenční arch podaných nabídek (3 nabídky), Protokol o otevírání obálek, Protokol o jednání hodnotící komise, Rozhodnutí zadavatele o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN, s. r. o. Mělník ve výši Kč 2 523 510,63 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 19. 6. 2019 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 2/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 o cestovních náhradách
- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 11. 2018, 7. 2. 2019, 14. 3. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 18. 4. 2019, 24. 6. 2019, 1. 8. 2019, 3. 9. 2019, 19. 11. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 29. 1. (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkových organizací Základní škola Lužec nad Vltavou, Mateřská škola Lužec nad Vltavou, Kulturní a společenské středisko Lužec nad Vltavou), 5. 3., 25. 3., 18. 4., 25. 4., 2. 5., 4. 6., 10. 6., 16. 7., 31. 7., 22. 8., 19. 9., 15. 10., 19. 11. 2019 (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 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, 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. 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.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

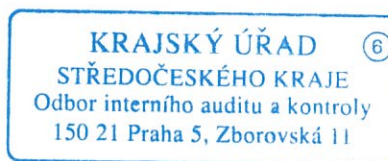
- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 27. 11. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová



Alena Zemanová

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



.....
dne 27. 11. 2019



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	Patrik Rollo

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti -** Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok. Konstatujeme, že návrh rozpočtu na rok 2020 je zveřejněn již dle zákona.