



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

OBECNÍ ÚŘAD LUŽANY	Číslo dopor.
Došlo dne: 14 -02- 2018	Zpracovatel
<i>W.DUY30P000YF</i> Č.j. 70/18...Příl.	Ukl. znak

19109/2018/KHK



ČJ:

KUH-K-28262/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lužany, IČ: 00271799
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.9.2017 - 6.9.2017
- 14.2.2018 - 15.2.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Lužany 144
507 06 Lužany

Zástupci za Obec:

- Ing. Martin Mitlohner - starosta
- Jana Kašíková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontroloři:
Ing. Gabriela Střelečková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21.6.2017**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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

Při přezkoumání hospodaření obce Lužany byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za březen a září 2017

- běžný účet vedený u České spořitelny č. 1161639379/0800
 - běžný účet vedený u ČNB č. 94-217541/0710
 - běžný účet hospodářské činnosti vedený u Komerční banky č. 4226541/0100
 - spořicí účet hospodářské činnosti vedený u Komerční banky č. 107-1819290207/0100
 - termínovaný vklad vedený u Komerční banky č. 94-5491770677/0100
- bez shledání nedostatků

Darovací smlouvy

Obec uzavřela darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 12.000,- Kč s občanem. Smlouva uzavřena dne 23.2.2017 v ZO dar schválen dne 13.2.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec zadávala několik veřejných zakázek, ke kontrole byly vybrány následující z nich:

1. Rekonstrukce veřejného osvětlení Lužany – chodník - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu, jediným základním hodnotícím kritériím byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena vč. DPH. Výzva byla zaslána 5 potencionálním dodavatelům. Nabídku podali ve stanovené lhůtě 4 z oslovených uchazečů. Dle protokolu o otevírání obálek a zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 8. 2017 byly všechny podané nabídky vyhodnoceny jako úplné a ve věci kompletnosti oceněného výkazu výměr, prokázání základní a profesní kvalifikace a dalších požadavků dle zadávací dokumentace byly posouzeny jako podané v souladu s požadavky zadavatele a žádná z nich nebyla vyřazena. Komise po té určila pořadí nabídek jednotlivých uchazečů dle výše nabídkové ceny s tím, že zastupitelstvu obce doporučila uzavřít SOD s firmou Ing. Zdeněk Mareš, která podala nejnižší cenovou nabídku v částce Kč 485.262,- vč. DPH. Uchazečům bylo dne 22. 8. 2017 zasláno písemně rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky. OZ schválilo výběr dodavatele a uzavření SOD s doporučeným uchazečem na veřejném zasedání dne 21. 8. 2017. SOD byla uzavřena dne 28. 8. 2017 plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou.

2. Chodník podél silnice III/28437 – I. etapa - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu, jediným základním hodnotícím kritériím byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Výzva byla zaslána 9 potencionálním dodavatelům. Nabídku podalo 8 z oslovených uchazečů. Dle protokolu o otevírání obálek a zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 2. 2017 bylo 5 podaných nabídek vyhodnoceno jako úplné a ve věci kompletnosti oceněného výkazu výměr, prokázání základní a profesní kvalifikace a dalších požadavků dle zadávací dokumentace byly tyto nabídky posouzeny jako podané v souladu s požadavky zadavatele. U zbývajících 3 nabídek byli uchazeči vyzváni k jejich doplnění, a to u 2 o doplnění seznamu stavebních prací obdobného charakteru, v 1 případě pak o doplnění dokladu o autorizaci v oboru dopravní stavby. Dle následné zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 2. 2017 pak bylo konstatováno, že 2 z 3 uchazečů vyzvaných k doplnění nabídek své nabídky v požadovaném termínu nedoplnili a na základě této skutečnosti byli vyloučeni z další účasti ve výběrovém řízení (dne 9. 2. 2017 jim bylo

řádně zasláno písemné rozhodnutí o vyloučení). Komise po té určila pořadí nabídek jednotlivých uchazečů dle výše nabídkové ceny s tím, že zastupitelstvu obce doporučila uzavřít SOD s firmou IZOTRADE, spol. s r. o., která podala nejnižší cenovou nabídku v částce Kč 3.719.610,- vč. DPH. Uchazečům bylo dne 9. 2. 2017 zasláno písemné rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky. OZ schválilo výběr dodavatele a uzavření SOD s doporučeným uchazečem na veřejném zasedání dne 13. 2. 2017. SOD byla uzavřena dne 10. 3. 2017 plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou. Ke smlouvě byl následně dne 30. 8. 2017 uzavřen dodatek na změnu termínu, který byl rovněž schválen OZ, a to dne 21. 8. 2017. Jak SOD (zveřejněna dne 23. 3. 2017), tak i dodatek (zveřejněn 30. 8. 2017) byly řádně v zákonem stanoveném termínu zveřejněny na profilu zadavatele. Ke smlouvě byl následně dne 27.11. 2017 uzavřen dodatek č. 2, který byl schválen OZ, a dne 22.11. 2017. Na profilu zadavatele byl dodatek č. 2 zveřejněn dne 28.11.2017.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen a září 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 16.11.2016 do 13.12.2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní a hospodářské činnosti za období březen a září 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období březen a září 2017 v hlavní a hospodářské činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 4 rozpočtová opatření, do konečného přezkoumání byly provedeny další 4 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven na období 2018 - 2020, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 12.12.2016. Zveřejněn dne 21.2.2017.

Další rozpočtový výhled je sestaven na období 2019 - 2021, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 13.12.2017. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 24.11. - 14.12.2017, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání OZ dne 12.12.2016 jako schodkový ve výši příjmů Kč 7.200.000,- a výdajů Kč 8.200.000,- s tím, že schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Jako závazné ukazatele stanovilo OZ objem paragrafů a přesuny mezi položkami uvnitř jednotlivých paragrafů při jejich nepřekročení jsou v kompetenci starosty a účetní obce. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje ze svého rozpočtu finanční příspěvky společenským organizacím a sportovním klubům, např.:

- Apropo Jičín, o.p.s. - příspěvek ve výši 10.000,- příspěvek je určený na poskytování sociální služby, V ZO schválen dne 13.2.2017

- TJ Sokol Lužany, dvě dotace ve výši 85.000,- Kč a 60.000,- Kč v ZO příspěvek schválen dne 12.12.2017. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup obě tyto veřejnoprávní smlouvy v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu.

Obec vyhlásila program na poskytování dotací na výstavbu kanalizačních přípojek. Vyvěšení vyhlášeného dotačního programu bylo řádně zveřejněno na úřední desce i úřední desce

způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 7.4.-17.7.2017. V rámci tohoto programu dne 31.5.2017 ZO schválilo dotaci dvěma občanům. Dotace byly schváleny ve výši skutečných nákladů, a to jedna ve výši 49.900,- Kč a druhá ve výši 59.501,- Kč. Další dotace ve výši 63.902,- Kč byla na veřejném ZO schválena dne 22.11.2017. Na dotace jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem. U dotací je prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvy nad 50.000,- Kč v souladu se zákonem. Další dotace v rámci vypsání programu jsou poskytovány na základě schvalování v ZO, případně starostou na základě jeho pravomocí. U všech poskytnutých dotací je uzavřena veřejnoprávní smlouva a je prováděna kontrola dokladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 11.10.2017 Smlouvu č. 1142/B1/2017 o poskytnutí podpory ze Státního fondu dopravní infrastruktury ČR. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční finanční podpory na financování výhradně akce s názvem "Lužany - Chodník podél silnice III/28437 - I. etapa - ISPROFOND 5527510129" ve výši 2.810.956,77 Kč. Dotace při konečném přezkoumání řádně vedena na účtu 472, je k ní vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve prospěch na účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí MMR ze dne 11.9.2017 na realizaci Obnovy kamenného křížku v obci Lužany. Dotace poskytnuta ve výši 66.458,- Kč. Dotace při konečném přezkoumání řádně vedena na účtu 374, je k ní vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve prospěch na účtu 672. Termín ukončení realizace do 30.6.2018.

Bylo předloženo Rozhodnutí MMR ze dne 5.12.2017 na realizaci Multifunkčního hřiště ZŠ Lužany. Termín ukončení realizace do 31.8.2018. Dotace poskytnuta ve výši 1.869.193,- Kč. V roce 2017 obec obdržela část dotace ve výši 116.896,- Kč. Tato část dotace při konečném přezkoumání řádně vedena na účtu 472, je k ní vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve prospěch na účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí MMR ze dne 19.6.2017 na realizaci Vybudování odpočinkového místa v obci Lužany. Dotace poskytnuta ve výši 101.000,- Kč. Dotace při konečném přezkoumání řádně vedena na účtu 472, je k ní vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve prospěch na účtu 403. Termín ukončení realizace do 30.6.2018.

Smlouvy nájemní

Dne 13.12.2017 schválilo ZO dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor v objektu Lužany č.p. 145. Záměr pronájmu vyvěšen od 6.11.2017 do 14.12.2017, smlouva ze dne 19.12.2017 ke kontrole předložena.

Smlouvy o dílo

Smlouvy o dílo byly kontrolovány u akcí v návaznosti na kontrolou veřejných zakázek. SOD byly uzavřeny v souladu s rozhodnutím zastupitelstva.

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

Obec uzavřela dne 16.6.2017 jako kupující Kupní smlouvu na pozemek p.p.č.1229/12 a p.č. 1229/2 v k.ú. Lužany u Jičína. Zastupitelstvo projednalo nákup pozemku na veřejném zasedání dne 31.5.2017.

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 24.4.2017 smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva. Zastupitelstvo projednalo převod stavby č.p. 144 na veřejném zasedání dne 3.4.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 5.6. 2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2008151/002 s ČEZ Distribuce zastoupené AZ Elektrostav, a.s. (oprávněný) na pozemku p.č. 1471/1 v k.ú. Lužany u Jičína. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem je právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.210,- Kč s DPH. V ZO byla smlouva schválena dne 31.5.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu byl dopisem sdělen zřízené PO závazný ukazatel - výše provozního příspěvku od obce.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc březen a září 2017. Nebyly shledány nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Lužany za období roku 2017 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 19.1.2018 - kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl schválen na zasedání OZ konaném dne 31.5.2017 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad plně v souladu s § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Současně OZ schválilo jako samostatný bod jednání výsledek hospodaření obce za rok 2016.

Závěrečný účet je sestaven velmi podrobným a přehledným způsobem, který dává občanům možnost dobré orientace a informovanosti.

Před schválením byl závěrečný účet v rozsahu plně v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech řádně zveřejněn na fyzické úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.4.2017 do 1.6.2017. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na tomto zasedání OZ byla schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené PO - ZŠ a MŠ Lužany.

Obě účetní závěrky jsou doloženy protokoly.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lužany

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lužany za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Lužany za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lužany - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Lužany k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lužany, dne 14.2.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
④ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Lužany o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Martin Mitlöhner

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Ing. Martin Mitlöhner

.....
starosta


.....
podpis

OBEC LUŽANY
PSČ 507 06
okres Jičín

KONTAKTY:

Jaroslav Meliš

jmelis@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521813

Ing. Gabriela Střelečková

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956086

Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		0,00

Příjem v roce 2017	13 081 425,86
Příjem v roce 2016	9 749 337,45
Příjem v roce 2015	9 158 237,24
Příjem v roce 2014	8 035 473,44
Příjmy celkem	40 024 473,99

Průměr příjmů za čtyři roky	10 006 118,50
-----------------------------	---------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky v % 0

60% z průměru příjmů za 4 roky 6 003 671,10
 překročení o v tisících -6 003 671,10
 překročení o v % 0

