



19190/2021/KHK



KUKHK-27651/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lužany, IČ: 00271799 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.09.2020
- 15.02.2021 – přezkoumání provedeno dálkovým způsobem

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

Zahájeno bylo dne 14.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Lužany
Lužany 144
507 06 Lužany

Zástupci za Obec:

- Ing. Martin Mitlöhner - starosta
- Jana Kašíková - účetní
- Pavel Provazník - místostarosta

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Veronika Bittnerová

**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 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 15.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lužany byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem či radou města. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 3 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. Do konce roku byla provedena další 3 rozpočtová opatření.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 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 12.11. - 12.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 11.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 9.998.932,- Kč a výdajů 17.756.595,- Kč s tím, že schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Jako závazné ukazatele stanovilo ZO 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.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2021 - 2023, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 11.12.2019. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 12.11. - 12.12.2019, 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.5.2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 9.4. - 11.5.2020.

Na tomto zasedání ZO byla schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené PO - ZŠ a MŠ Lužany. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Schválený závěrečný účet 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.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za období od ledna do prosince 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2020 a k 31.12.2020. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2020 a k 31.12.2020.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.8.2020 a k 31.12.2020.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2020 a k 31.12.2020, 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 proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období duben 2020 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2020.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc duben 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 241, 373, 374, 472, 388, 389, 401, 403 a kontrola inventarizačního plánu a zprávy.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti a hospodářské činnosti za období duben 2020.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za měsíc duben 2020:

- 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.

Darovací smlouvy

Dne 11.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar ve výši 11.780,- Kč ve prospěch Knihovny Václava Čtvrta v Jičíně, smlouva ze dne 31.1.2020 ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní

Dne 14.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu prostor sloužících k podnikání. Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory sloužící k podnikání v objektu č.p. 213, st. p. 265 v obci Lužany. Pronájem na dobu určitou od 1.1. - 31.12.2021. Výše nájemného byla stanovena na 5.015,- Kč/měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 20.11. - 15.12.2020. Smlouva ze dne 21.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

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

Dne 24.6.2020 schválilo zastupitelstvo obce nákup spoluvlastnického podílu o velikosti 1/6 pozemků p.č. 144/20 o výměře 34 m², p.č. 271/1 o výměře 846 m², pozemku p.č. 271/2 o výměře 343 m² a p.č. 271/5 o výměře 191 m², vše k.ú. Kamenice u Konecchlumí, spoluvlastnického podílu o velikosti 1/6 na pozemku p.č. 272/2 o výměře 13m², k.ú. Kamenice u Konecchlumí, spoluvlastnického podílu o velikosti 1/23 na pozemku p.č. 360/75 o výměře 1.076, k.ú. Kovač a spoluvlastnického podílu o velikosti 1/23 pozemku p.č. 360/105 o výměře 35 m², p.č. 504/2 o výměře 62 m², k.ú. Kovač, za dohodnutou kupní cenu ve výši 542,- Kč. Kupní smlouva ze dne 7.8.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 10.7.2020. Do majetku obce zařazeno s tímto datem.

Dne 28.1.2020 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 235/2 o celkové výměře 47 m² (oddělen z pozemků p.č. 589/7 o výměře 6 m² a p.č. 235 o výměře 18 m² a pozemek p.č. 68 o výměře 23 m²), za dohodnutou kupní cenu ve výši 4.410,- Kč. Kupní smlouva ze dne 29.1.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 11.2.2020.

Dne 28.1.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1641/5 o výměře 51 m² za dohodnutou kupní cenu 5.865,- Kč. Kupní smlouva s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR ze dne 29.1.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 20.12.2019 - 31.1.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.2.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 26.10.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1506/5 o 172 m² v k.ú. Lužany u Jičina za dohodnutou kupní cenu 13.760,- Kč. Kupní smlouva ze dne 29.10.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 1.10. -

27.10.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.11.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 26.10.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1506/7 o 75 m² v k.ú. Lužany u Jičina za dohodnutou kupní cenu 6.000,- Kč. Kupní smlouva ze dne 4.11.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 1.10. - 27.10.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.11.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 26.10.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1506/6 o 198 m² v k.ú. Lužany u Jičina za dohodnutou kupní cenu 15.840,- Kč. Kupní smlouva ze dne 5.11.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 1.10. - 27.10.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.11.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 28.1.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej spoluvlastnického podílu o velikosti 1/23 a to na pozemcích p.č. 360/105 o 35 m² a 504/2 o 62 m², zapsané v k.ú. Kovač za dohodnutou kupní cenu 977,- Kč. Kupní smlouva s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR ze dne 27.10.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 6.10. - 27.10.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.11.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje ze svého rozpočtu dotace společenským organizacím a sportovním klubům. Finanční dotace jsou poskytovány na základě písemné žádosti a následně schvalovány na veřejném zasedání zastupitelstva obce. Na poskytnuté příspěvky jsou uzavřeny písemné smlouvy. Kontrolovány např.:

- TJ Sokol Lužany - neinvestiční dotace ve výši 85.000,- Kč v ZO schválena dne 11.12.2019, smlouva ze dne 27.12.2019 byla ke kontrole předložena. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup tuto veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu. Vyúčtování dotace je smluvně stanoveno do 31.1.2021.
- Oblastní charita Jičín - dotace ve výši 8.000,- dotace je určena na provoz registrované sociální služby - pečovatelské služby v roce 2020, V ZO schválena dne 4.5.2020.
- SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lužany - dotace ve výši 11.400,- Kč, dotace je určena na nákup materiálního vybavení pro sportovní činnost členů SDH Lužany, V ZO schválena dne 28.1.2020.
- Apropos Jičín, o.p.s. - dotace ve výši 12.000,- Kč, dotace je určena na poskytování sociálních služeb, V ZO schválena dne 11.3.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 29.6.2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20POVU1-0036. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Lužany - Chodník podél silnice III/28437 - II. etapa - trasa 1" ve výši 289.000,- Kč. Doba realizace projektu je stanovena od 1.1.2020 do 30.11.2021. Závěrečná zpráva má být předána do 30.12.2021. Dotace vedena na účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Lužany - Chodník podél silnice III/28437 - II.etapa". Termín ukončení realizace do

31.12.2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2021. Dotace je vedena na účtu 403.

Byla předložena Registrace akce z Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Obnova dětského hřiště Lužany". Termín ukončení realizace do 30.11.2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2021. Výše poskytnuté dotace činí 640.932,- Kč. Obec obdržela změnu Rozhodnutí o poskytnutí dotace, kterou je upravena výše poskytnuté dotace na částku 491.973,- Kč a dokumentace k závěrečnému vyhodnocení má být předložena do 30.4.2021. Dotace je vedena na účtu 403.

Obec uzavřela dne 7.10.2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. DS2020/05980. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "PD ČOV Lužany - zkapacitnění a intenzifikace" maximálně ve výši 295.000,- Kč. Doba realizace projektu je stanovena od 1.3.2020 do 30.9.2021.

Obec uzavřela dne 12.10.2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RGI02-0148. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční a neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Školní kuchyň Lužany" ve výši 2.800.000,- Kč v rozložení 2.000.000 Kč na investiční výdaje a 800.000,- Kč na neinvestiční výdaje. Doba realizace projektu je stanovena od 1.6.2020 do 31.8.2021. Závěrečná zpráva má být předána do 31.8.2021. Dotace vedena na účtu 374.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Lužany - úpravy komunikace na p.č. 1471/1". Termín ukončení realizace do 31.12.2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2021. Výše poskytnuté dotace činí 707.000,- Kč.

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva financí na realizaci akce "Lužany - Školní kuchyň". Termín ukončení realizace do 30.6.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2021. Výše poskytnuté dotace činí 6.315.326,- Kč.

UZ 29030 - Rozhodnutí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 26.10.2020 na poskytnutí dotace ve výši 288.495,- Kč. Účelem poskytnuté dotace je zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019.

UZ 29015 - Rozhodnutí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 26.3.2020 na poskytnutí dotace ve výši 7.380,- Kč. Účelem poskytnuté dotace jsou ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích.

Smlouvy o věcných břemenech

V ZO byla dne 6.11.2019 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019329/VB1 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., IČO: 24729035 (v zastoupení firmou ELEKTRO SCHEJBAL s.r.o., IČO: 7215878) na pozemku p.č. 1587/4, k.ú. Lužany u Jičína. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene, zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem je právo zřídit, provozovat, opravovat a udržívat součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,-

Kč bez DPH. Smlouva byla podepsána dne 16.7.2020. Do dne dílčího přezkoumání nebyla tato částka uhrazena.

V ZO byla dne 4.5.2020 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2006522VB/7 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., IČO: 24729035 (v zastoupení firmou MATEX HK s.r.o., IČ: 25968807) na pozemku p.č. 248/5 a 1517, k.ú. Lužany u Jičína. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene, 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 1.000,- Kč bez DPH. Smlouva byla podepsána dne 5.5.2020. Do dne dílčího přezkoumání byla tato částka uhrazena.

V ZO byla dne 4.5.2020 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2006522VB/2 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., IČO: 24729035 (v zastoupení firmou MATEX HK s.r.o., IČ: 25968807) na pozemku p.č. 10, k.ú. Lužany u Jičína. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene, 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 400,- Kč bez DPH. Smlouva byla podepsána dne 11.5.2020. Do dne dílčího přezkoumání byla tato částka uhrazena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

„Obnova dětského hřiště Lužany“

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 1/2018 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Bonita Group Service s.r.o. s nabídkovou cenou 587.538,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 7.9.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 7.9.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Informace o výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna dne 25.11.2020.

„Školní kuchyň Lužany“ - Stavební práce - předmětem veřejné zakázky jsou stavební úpravy části stávajícího objektu občanské vybavenosti č. p. 125 v obci Lužany vyvolané změnou užívání stavby.

režim veřejné zakázky - zjednodušené podlimitní řízení,
předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla stanovena ve výši 7.183.000,- Kč bez DPH,
lhůta pro podání nabídek končí 24.03.2020 v 10:00 hod.,
jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena,
rozhodnutí oznámení o výběru dodavatele ze dne 14.4.2020,
smlouva o dílo podepsána dne 6.5.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 6.5.2020,
nejvhodnější nabídku podal uchazeč – „Matex HK s.r.o“ s nabídkovou cenou 5.880.310,08 Kč bez DPH, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo,

Smlouva o dílo podepsána dne 6.5.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 6.5.2020
Informace o výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v roce 2020 zveřejněna dne 27.1.2021.

Zápisy 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Lužany za období 1.1.2019 - 31.12.2019 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol ze dne 31.1.2020. Kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

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 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Lužany za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Lužany - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Lužany 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lužany, dne 15.02.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Bittnerová

kontrolor

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 obce Lužany o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Martin Mitlöhner.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, 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 přestupku 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.**

Převzal dne: 15.02.2021

Ing. Martin Mitlöhner

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lužany	Ing. Martin Mitlöhner
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Štrelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Veronika Bittnerová

702212901

vbittnerova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Lužany k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

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

Příjem v roce 2020	19 468 600,00 Kč
Příjem v roce 2019	18 372 550,00 Kč
Příjem v roce 2018	13 502 128,00 Kč
Příjem v roce 2017	13 081 426,00 Kč
Příjmy celkem	64 424 704,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	16 106 176,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 663 705,60 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------