



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lužany, IČ: 00271799
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.09.2021
- 15.02.2022 – 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 21.07.2021 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:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Kateřina Kubů

**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 29.06.2021**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 15.02.2022.

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 průčítován 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. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, do konce roku byla ještě provedena a schválena další 2 rozpočtová opatření, tato RO 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 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 i elektronické úřední desce byl zveřejněn od 13.11. - 14.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 14.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 13.594.300,- Kč a výdajů 25.824.200,- Kč s tím, že schodek 12.229.900,- Kč 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 dne 18.12.2020 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 2022 - 2024, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 14.12.2020. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 13.11 -14.12.2020, 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.

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2023 - 2025, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 13.12.2021. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu stanovený zákonem, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 14.12.2021 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 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12.5.2021 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 19.4. - 12.5.2021.

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 2021, dle předložené rekapitulace mzdových nákladů, byla provedena dle stanovení.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2021 a k 31.12.2021. 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 30.6.2021 a k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2021 a k 31.12.2021.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2021 a k 31.12.2021, 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.

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 květen 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2021 těchto účtů - 231, 241, 311, 373, 374, 378, 472, 388, 389, 401, 403.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti a hospodářské činnosti za období květen 2021.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za měsíc květen 2021:

- 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.

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

Dne 13.1.2021 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemků o velikosti podílu 1/4 na pozemcích p. č. 1046/1 o výměře 2405 m², 1228/7 o výměře 744 m², 1229/1 o výměře 22 m², 1230/1 o výměře 115, 1235/58 o výměře 5909 a 1235/59 o výměře 1184 m², vše v k.ú. Lužany za Jičín za dohodnutou kupní cenu 1.635.000,- Kč. Kupní smlouva ze dne 25.1.2021 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 27.1.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce Kupní smlouvu na prodej pozemků p.č. 376/2 a 376/3 v k.ú. Lužany u Jičína a zároveň nakupuje pozemek p.č. 372/2 v k.ú. Lužany u Jičína (dle GP č. 531-82/2013). Obec obdrží částku 3.520 Kč. Kupní smlouva ze dne 24.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 4.2. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 15.4.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/13 o výměře 1134 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.020.600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 19.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 24.3.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/12 o výměře 101 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 90.900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 27.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 7.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 30.3.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/18 o výměře 1242 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.117.800,- Kč. Kupní smlouva ze dne 23.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.4.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/17 o výměře 1201 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.080.900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 24.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 20.4.2021.

Dne 12.5.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/16 o výměře 1151 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.035.900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 19.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 19.3. do 13.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 1.6.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/14 o výměře 1113 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.001.700,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.7.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/15 o výměře 1132 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.018.800,- Kč. Kupní smlouva ze dne 26.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 20.7.2021.

Dne 12.5.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/19 o výměře 1344 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.209.600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 19.3. do 13.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 26.7.2021.

Dne 17.3.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku parc. č. 592/20 o výměře 1693 m² (dle GP č. 659-213/2020) za dohodnutou kupní cenu 1.523.700,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.3.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 14.1. do 18.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.8.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 13.1.2021 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-2021039/VB/2 na pozemcích parc. č. 235/2, 1524/5, 592/1, vše v k.ú. Lužany u Jičina s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená společností SEG, s.r.o. za účelem zřízení Zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.000,- Kč. Smlouva budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 15.1.2021 byla ke kontrole předložena.

Dne 14.6.2021 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene č. sml. 7700102974_2/BVB na pozemku parc. č. 474/1 v k.ú. Úlibice s GasNet, s.r.o. zastoupená společností GasNet Služby, s.r.o. za účelem plánované stavby REKO VTL TU Úlibice. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.000,- Kč. Smlouva budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 21.7.2021 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní

Dne 4.10.2021 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu Autokempu Lužany za účelem podnikání v oblasti cestovního ruchu na dobu určitou od 1.1.2022 do 30.11.2022. Výše nájemného byla stanovena na 561.500,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.9. do 7.10.2021. Smlouva ze dne 2.12.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 13.12.2021 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor v objektu Lužany č. p. 145 uzavřené dne 4.12.2018. Předmětem dodatku je prodloužení doby na dobu určitou do 31.12.2022. Dodatek smlouvy ze dne 21.12.2021 byl oboustranně podepsán a ke kontrole předložen. Záměr změnit tuto smlouvu byl vyvěšen od 22.11.2021 do 14.12.2021.

Dne 13.12.2021 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání v objektu Lužany č. p. 213 uzavřené dne 21.12.2020. Předmětem

dotatku je prodloužení doby na dobu určitou do 31.12.2022. Dodatek smlouvy ze dne 21.12.2021 byl oboustranně podepsán a ke kontrole předložen. Záměr změnit tuto smlouvu byl vyvěšen od 22.11.2021 do 14.12.2021.

Obec jako propachtovatel uzavřela Dodatek č. 2 pachtovní smlouvy č. 900259/2016 uzavřené dne 1.1.2016 s Lužanskou zemědělskou a. s., kterou se mění Příloha č. 1 (seznam pozemků). Ostatní články zůstávají v platnosti beze změny. Dodatek smlouvy byl podepsán dne 23.3.2021. Záměr dodatku pachtovní smlouvy byl vyvěšen od 7.1.2021 do 18.3.2021.

Obec jako propachtovatel uzavřela Dodatek č. 3 pachtovní smlouvy č. 900259/2016 uzavřené dne 1.1.2016 s Lužanskou zemědělskou a. s. Na žádost propachtovatele odebral pachtýř z přílohy č. 1 parcelu č. 592/1. Výměra pozemků činí 14,1584 ha. Ostatní články zůstávají v platnosti beze změny. Dodatek smlouvy byl podepsán dne 23.3.2021. Záměr dodatku pachtovní smlouvy byl vyvěšen od 18.2.2021 do 18.3.2021.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 26.3.2021 Darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrtka v Jičíně na nákup knih do výměnného fondu na finanční dar ve výši 11.720,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 14.12.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárcce uzavřela dne 28.7.2021 Darovací smlouvu se zapsaným spolkem Sdružení místních samospráv na pomoc obcí zasažených vichřicí v červnu 2021 ve výši 50.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 26.7.2021. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárcce uzavřela dne 17.12.2020 Darovací smlouvu se SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Lužany na činnost v roce 2021 ve výši 10.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 14.12.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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. Předložena akceptace od poskytovatele dotace a dotace byla zúčtována.

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 5.958.843,62,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

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. Dotace vedena účtu 403. Dotace zúčtována.

Předložena dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na akci "Úpravy společenského sálu". Výše poskytnuté dotace ve výši 383.618,- Kč.

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva zemědělství "Revitalizace obecního rybníka". Termín ukončení realizace do 31.12.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2023. Výše poskytnuté

dotace činí 1.313.000,- Kč. Obec do konce roku obdržela část dotace ve výši 273.000,- Kč, která je vedena na účtě 374, zbývající část dotace vedena na účtu 955.

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva zemědělství "Lužany - intenzifikace a zkपालnění ČOV". Termín ukončení realizace do 31.1.2023, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.7.2024. Výše poskytnuté dotace činí 5.592.000,- Kč. Dotaci obec do konce roku neobdržela je vedena na účtu 955.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Lužany - úpravy komunikace na p.č. 1444/1". Termín ukončení realizace do 31.5.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2022. Výše poskytnuté dotace činí 1.097.703,- Kč. Dotaci obec do konce roku neobdržela je vedena na účtu 915.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Obnova dětského hřiště Lužany". Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.4.2021. Výše poskytnuté dotace činí 491.973,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Obnova dětského hřiště u rybníku Marešák - Lužany". Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2022. Výše poskytnuté dotace činí 654.288,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela v roce 2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce například s:

- Apropo Jičín, o.p.s., výše dotace 12 000,- Kč, žádost ze dne 14.1.2021, schválena v zastupitelstvu obce dne 17.3.2021, smlouva uzavřena dne 23.3.2021,
- Oblastní charita Jičín, výše dotace 8 000,- Kč, žádost ze dne 8.9.2021, schválena v zastupitelstvu obce dne 4.10.2021, smlouva uzavřena dne 14.10.2021, dotace zúčtována,
- Spokojený domov, o.p.s., výše dotace 7 000,- Kč, žádost ze dne 5.5.2021, schválena v zastupitelstvu obce dne 12.5.2021, smlouva uzavřena dne 21.5.2021, dotace zúčtována,
- TJ Sokol, Lužany, z.s., výše dotace 85.000,- Kč, žádost ze dne 30.11.2020, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2020, smlouva uzavřena dne 17.12.2020, smlouva zveřejněna dne 22.12.2020, dotace zúčtována,
- Římskokatolická farnost Železnice, výše dotace 92.565,- Kč, žádost ze dne 30.11.2020, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2020, smlouva uzavřena dne 17.12.2020, smlouva zveřejněna dne 22.12.2020, dotace zúčtována.

Výše uvedené žádosti, smlouvy a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Obnova dětského hřiště u rybníku Marešák, 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 MONOTREND s.r.o. s nabídkovou cenou 821.550,68 Kč vč DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 17.8.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 17.8.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 14.12.2021.

"Lužany - Úprava komunikace na p. č. 1444/1"

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 M-SILNICE a.s. s nabídkovou cenou 1.425.029,10 Kč vč. 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. Informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 10.1.2022.

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 1.1.2020 - 31.12.2020 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol ze dne 26.1.2021. Kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lužany

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lužany za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Lužany za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Lužany - za rok 2021

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,96 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,53 % |
| 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

Hradec Králové dne 15.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Kubů

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lužany byl projednán dne 15.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Lužany
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková 727 956 086 gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů 721 979 682 kakubu@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 2021 | 27 487 899,00 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 |
| Příjmy celkem | 78 831 177,00 Kč |

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Průměr příjmů za čtyři roky | 19 707 794,25 Kč |
|------------------------------------|-------------------------|

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

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| 60% z průměru příjmů za 4 roky | 11 824 676,55 Kč |
|---------------------------------------|-------------------------|

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

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