

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062971/2023/KUSK

Čj.: 002440/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÁNY

IČ: 00243981

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 13.02.2024
- 12.12.2023

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., o 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 (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Lány

Masarykovo náměstí 9

270 61 Lány

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Ing. Ivana Píšová - 1. místostarostka

Petr Králíček - 2. místostarosta

Marie Jelínková – účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104358/2023/KUSK.

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 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 právníckými 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 právníckých 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 13.02.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněn dne 14.12.2021
- návrh zveřejněn od 24.11. do 13.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 25.11. do 19.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2022, jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 19.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 19.12.2022, příspěvek ve výši 2 600 000,00 Kč
- Mateřské škole dopis ze dne 19.12.2022, příspěvek ve výši 950 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2023 (zveřejněno dne 1.2.2023)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2023 (zveřejněno dne 23.3.2023)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2023 (zveřejněno dne 25.4.2022)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 (zveřejněno dne 20.6.2023)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2023 (zveřejněno dne 12.9.2023)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2023 (zveřejněno dne 14.11.2023)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 (zveřejněno dne 18.12.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 17.2. do 23.3.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2023 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 23.3.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.10.2023 (odesláno dne 15.11.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 9.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 17.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 13.2.2024)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 17.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 13.2.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 17.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 13.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2023 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 7.12.2023 do fa č. 23-001-00658, ke dni 27.12.2023 do fa č. 23-001-00713 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.12.2023 do fa č. 23-002-00034 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 23-001-00174 - č. 23-001-00226 za období od 3.4. do 26.4.2023, přijaté faktury č. 23-001-00635 - č. 23-001-00713 za období od 4.12. do 27.12.2023
- vydané faktury č. 23-002-00001 - č. 23-002-00010 za období od 11.1. do 21.3.2023

Bankovní výpis

- č. 67 - č. 89 za období od 4.4. do 9.5.2023, č. 195 ze dne 31.10.2023, č. 221 - č. 237 za období od 7.12. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a.s. - základní běžný účet
- č. 6 ze dne 30.9.2023, č. 7 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a.s. - běžný účet
- č. 1 - č. 26 za období od 7.1. do 31.10.2023, č. 31 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 31.10.2023, č. 12 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 2 za období od 3.2. do 6.2.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6366310617/0100 vedenému u KB a.s. - termínovaný účet - účet zrušen

Účetní doklad

- č. 23-801-00067 - č. 23-801-00089, č. 23-801-00195, č. 23-801-00221 - č. 23-801-00237, k základnímu běžnému účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 23-805-00006, č. 23-805-00007, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 23-804-00001 - č. 23-804-00026, č. 23-804-00031, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 23-802-00010, č. 23-802-00012, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 23-806-00001 - č. 23-806-00002, k bankovnímu účtu č. 94-6366310617/0100 vedenému u KB a.s. - termínovaný účet - účet zrušen
- č. 23-004-00001 - č. 23-004-00389 ze dne 1.1.2023, předpis za psy
- č. 23-014-00001 - č. 23-014-02227 ze dne 1.1.2023, předpis za odpady
- č. 23-013-00011 ze dne 22.3.2023, proúčtování daně z příjmu za obec za rok 2022
- č. 23-013-00012 ze dne 22.3.2023, převod HV za rok 2022
- č. 23-008-00009 ze dne 30.9.2023, předpis mezd za období 9/2023
- č. 23-008-00012 ze dne 30.11.2023, opravný doklad k účtu 337
- č. 23-007-00003 ze dne 3.4.2023, č. 23-007-00005 ze dne 5.4.2023, vyřazení z účtu 031, návrh na vklad, přecenění a vyřazení z účtu 036 (prodej p.č. 666 a p.č. 186/10)
- č. 23-013-00016 ze dne 25.4.2023, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p.č. 155/2, p.č. 155/4 a p.č. 155/5)
- č. 23-013-00027 ze dne 19.12.2023, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p.č. 259/1, p.č. 333)
- č. 23-007-00008 ze dne 26.4.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (oplocení fotbalového areálu)
- č. 23-007-00007 ze dne 5.4.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (parkoviště COOP)
- č. 23-013-00024 ze dne 16.10.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (tepelné čerpadlo ZŠ)
- č. 23-013-00025 ze dne 31.10.2023, převod z účtu 042 na účet 032 (sochy)

- č. 23-008-00013 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za období 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- hlavní (701) duben, prosinec 2023
- vedlejší (703) duben, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 12.12.2023 ve výši 13 148,00 Kč v 7,35 hod. (k d.č. 23-701-00571 ze dne 11.12.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní - č. 23-701-00195 - č. 23-701-00230 za období od 3.4. do 28.4.2023, č. 23-701-00551 - č. 23-701-00600 za období od 4.12. do 30.12.2023
- vedlejší (výběr poplatků) - č. 23-703-00163 ze dne 24.4.2023, č. 23-703-00377 - č. 23-703-00403 za období ze dne 4.12. do 27.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena v PC - program EXCEL, za odpady, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 30.11.2023, doklad o proškolení ze dne 4.12.2023 včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 kat. území 679046 Lány, LV č.10001 kat. území 679062 Vašírov k 31.12.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2023, neuvolněný starosta, uvolněná místostarostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.3.2023.
- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2022 příspěvkové organizace Základní škola, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.3.2023, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2022.
- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2022 příspěvkové organizace Mateřská škola, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.3.2023, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.10.2023, zhotovitel STRABAG a.s., Praha 5, IČ: 608 38 744, předmět díla s názvem: "LÁNY - PARKOVIŠTĚ U MUZEA TGM", cena díla ve výši 1 830 858,16 Kč bez DPH (2 215 338,37 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2023, na profilu zadavatele uveřejněno dne 25.10.2023.

- Smlouva o dílo ze dne 31.10.2023, zhotovitel STRABAG a.s., Praha 5, IČ: 608 38 744, předmět díla s názvem: "LÁNY - REKONSTRUKCE ULICE KŘIVOKLÁTSKÁ", cena díla ve výši 4 525 028,01 Kč bez DPH (5 475 283,89 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2023, na profilu zadavatele uveřejněno dne 1.11.2023.
- Smlouva o dílo ze dne 8.11.2023, zhotovitel mackovič architecture s.r.o., IČ: 248 14 334, předmět smlouvy je "Návrh na architektonickou studii objektu Dubina" - vypracování architektonické studie na přestavbu a rekonstrukci budovy bývalého obchodního domu a poté muzea automobilů, cena díla ve výši 678 000,00 Kč bez DPH (820 380,00 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2023, na profilu zadavatele uveřejněno dodatečně dne 12.12.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.1.2023, kdy obec koupila pozemky p.č. 155/2, o výměře 93 m2, ostatní plocha, p.č. 155/4, o výměře 993 m2, orná půda, p.č. 155/5, o výměře 757 m2, orná půda, v k.ú. Lány, prodávající - Nemovitosti a reality Stará Role, spol. s r.o., koupě schválena zastupitelstvem obce dne 7.11.2022.
- Kupní smlouva ze dne 3.4.2023, kdy obec prodala pozemek p.č. 666 o výměře 147 m2, zastavěná plocha a nádvoří jejíž součástí je stavba - rodinný dům čp. 478 a p.č. 186/10 o výměře 394 m2 v k.ú. Láanky, kupující - fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30.1.2023.
- Kupní smlouva ze dne 15.12.2023, kdy obec koupila pozemky p.č. 259/1, o výměře 5 m2, ostatní plocha, p.č. 333, o výměře 164 m2, orná půda, v k.ú. Lány, prodávající - fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 13.12.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.3.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000 Kč, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2023.
- Darovací smlouva ze dne 3.5.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000 Kč, Centrum služeb Slunce všem, o.p.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2023.
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC STR23/58031 ze dne 5.4.2023, kdy obec získala nadační příspěvek ve výši 100 000,00 Kč, na projekt s názvem "Alejová výsadba na Bílé cestě k.ú. Lány, Nadace ČEZ (poskytovatel).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.4.2023, kdy obec přenechává nájemci do nájmu nebytové prostory v přízemí budovy č.p. 174 (sklad) o výměře 20 m2 a část pozemku p.č. 227 o výměře 5 m2 v k.ú. Lány, za účelem skladování osobních věcí, nájemce - fyzická osoba, měsíční nájemné ve výši 1 975,00 Kč, dále hradí nájemce zálohy za služby (500,00 Kč za el. energii a 500,00 Kč vodné a stočné), nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 1.4.2023, schváleno zastupitelstvem obce 22.3.2023.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.12.2023, kdy obec přenechává nájemci do nájmu část nebytových prostor v přízemí budovy č.p. 426 o celkové ploše 72 m2, za účelem skladování plastových výrobků, nájemce - Magic Holding s.r.o., měsíční nájemné ve výši 6 840,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 1.1.2024, schváleno zastupitelstvem obce 13.12.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 11.1. do 30.1.2023 - ke Kupní smlouvě ze dne 3.4.2023
- zveřejněn od 6.3. do 21.3.2023 - ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 1.4.2023

- zveřejněn od 27.11. do 13.12.2023 - ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 29.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací na podporu kultury z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora kultury evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2176/KUL/2023 ze dne 18.5.2023, na realizaci projektu: Lánské kulturní a společenské akce, v max. výši 99 000,00 Kč (ÚZ 601) – neinvestiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.4.2023.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2023 id. č. Z170201000474, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 11 503 700,92 Kč, název projektu: Nástavba pro ZŠ Charlotty Garrique Masarykové Lány (celkové náklady 14 379 626,14 Kč) - investiční dotace (ÚZ 17 518, ÚZ 17 519).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení či oprava cisterny Oblast podpory Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky z rámcové dohody evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6541/OBŘ/2023 ze dne 14.12.2023, na realizaci projektu: Pořízení nové CAS pro JSDHO Lány, v max. výši 1 000 000,00 Kč (ÚZ 093) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.9.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 200 000,00 Kč, na tyto účely: výměna kotle, plynového topení, provozní náklady a drobná údržba objektu, práce s mládeží (startovné, přebory, turnaje), dětský sportovní den, Tělocvičná jednota Sokol Lány (příjemce), žádost ze dne 12.4.2023, schváleno zastupitelstvem obec dne 24.4.2023, zveřejněno na webu obce dne 10.5.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 98 000,00 Kč, na účely: např. náklady na činnost mladých hasičů, doplnění uniforem, školení, režie SDH, náklady na hudbu, SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Lány (příjemce), žádost ze dne 10.3.2023, schváleno zastupitelstvem obec dne 24.4.2023, zveřejněno na webu obce dne 10.5.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 185 000,00 Kč, na účely: např. energií, údržba hrací plochy, nákup sportovního vybavení, opravy a údržba v areálu, Sportovní klub Lány, spolek (příjemce), žádost ze dne 10.4.2023, schváleno zastupitelstvem obec dne 24.4.2023, zveřejněno na webu obce dne 3.5.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024.

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. prodávajícího /040815 ze dne 2.11.2023, na základě Rámcové dohody čj. MV-914-54/PO-PSM-2023, kdy obec koupila 1 ks cisternových automobilových stříkaček CAS 30 TATRA T 815 6x6.2 včetně požárního příslušenství a komunikačních prostředků, v celkové výši 9 030 538,00 Kč bez DPH (10 926 950,98 Kč včetně DPH), prodávající - THT Polička, s.r.o., IČO: 46508147, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2023, v Registru smluv uveřejněno dne 22.11.2023.
- Příkazní smlouva č. 05-23-09 ze dne 12.7.2023 mezi obcí Lány (příkazce) a Institutem pro veřejné zadavatele, s.r.o. (příkazník), předmětem smlouvy je poskytování služeb souvisejících s administrací veřejné zakázky na stavební práce s názvem "Nástavba tělocvičny - Základní škola Lány", odměna ve výši 59 000,00 Kč bez DPH.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Návrh na architektonickou studii objektu Dubina", výzva zaslána e-mailem 3 firmám, nabídky 2 zájemce, vybrán zhotovitel mackovič architecture s.r.o., se sídlem Praha 5, IČ: 248 14 334, s cenovou nabídkou 678 000,00 Kč bez DPH (820 380,00 Kč včetně DPH), výsledek výběrového řízení schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2023, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne ze dne 8.11.2023, Protokol o otevírání obálek ze dne 2.10.2023, Závěrečná zpráva zadavatele ze dne 2.10.2023, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 13.10.2023. Ke dni 31.12.2023 nebylo nic uhrazeno.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 30.1.2023, účinnost od 1.2.2023.
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce Obec Lány, účinnost od 30.12.2015.
- Směrnice 1/2023 k finanční kontrole, účinnost od 1.12.2023, včetně platných podpisových vzorů.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijetí nápravných opatřeních, doručena kontrolnímu orgánu dne 27.3.2023.
- Doručenka datové zprávy o zaslání informace dne 27.3.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2023 - č. 8/2023 ze dne 30.1., 22.3., 24.4., 19.6., 11.9., 9.10., 13.11., 13.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 28.6.2023 (pověření ze dne 12.6.2023), kontrolované období leden - květen 2023.
- Protokol č. 3 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 14.7.2023 (pověření ze dne 12.6.2023), kontrolované období leden - květen 2023.
- Protokol č. 5 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 18.11.2023 (pověření ze dne 1.11.2023), kontrolované období červen - říjen 2023.
- Protokol č. 6 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 22.11.2023 (pověření ze dne 1.11.2023), kontrolované období červen - říjen 2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 8.11.2023, s firmou mackovič architecture s.r.o., IČ: 248 14 334 předmětem smlouvy je: "Návrh na architektonickou studii objektu Dubina", cena díla ve výši 678 000,00 Kč bez DPH.

NAPRAVENO

Obec přijala nápravné opatření tak, že Smlouvu o dílo uzavřenou dne 8.11.2023, se zhotovitelem mackovič architecture s.r.o., IČ: 248 14 334, na zakázku "Návrh na architektonickou studii objektu Dubina", dodatečně uveřejnila dne 12.12.2023.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 16 odst. 2, neboť:**

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2022 nebyla provedena úprava rozpočtu na položce 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, i když získala dotaci od Ministerstva vnitra, generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky č.j. MV-199638-3/PO-IZS-2022, prostřednictvím Středočeského kraje ze dne 21.11.2022, na výdaje spojené s činností jednotek sborů dobrovolných hasičů.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného opatření a schválením rozpočtového opatření č. 5, schválené zastupitelstvem obce dne 11.9.2023.

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2022 nebyla provedena úprava rozpočtu, na straně výdajů byl překročen rozpočet na § 3399 - Ostatní záležitosti kultury církví a sdělovacích prostředků.

NAPRAVENO

Rozpočtové opatření v roce 2023 byly již schváleny před provedením rozpočtového výdaje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec nezveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 8.11.2023, s firmou mackovič architecture s.r.o., IČ: 248 14 334 předmětem smlouvy je: "Návrh na architektonickou studii objektu Dubina", cena díla ve výši 678 000,00 Kč bez DPH. (napraveno)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostatcích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.****Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 000 000,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lány 13.02.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Marcela Bažoutová,
DiS.

Digitálně podepsal
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Datum: 2024.02.13
15:23:11 +01'00'

Markéta Perseimová

Markéta Perseimová

Digitálně podepsal
Markéta Perseimová
Datum: 2024.02.13
15:23:28 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran byla projednána s místostarosty územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

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.

OBEC LÁNY
Masarykovo náměstí 9
270 61 Lány

vyvěšeno: 19.3.2024

sejmuto