

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_027431/2023/KUSK

Čj.: 004171/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**LUŠTĚNICE**

**IČ: 00238252**

**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 31.07.2023 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:**

- 06.11.2023
- 02.02.2024

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:**

**Luštěnice**

Boleslavská 171  
294 42 Luštěnice

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Simona Marková**

Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Dana Matějková**

### **Zástupci územního celku:**

**Mgr. Fišerová Magdalena** - starostka

**Boříková Petra** - hlavní 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. 104377/2023/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 právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 02.02.2024 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 roky 2023 - 2025 zveřejněn dle doložky od 23.11.2022 do 19.12.2022, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn od 19.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn od 23.11.2022 do 19.12.2022 (poté dostupný v archívu úřední desky)

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako schodkový, schodek je kryt úvěrem a finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 19.12.2022.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- stanovení závazných ukazatelů dopisem ze dne 20.11.2022 pro Základní školu a pro Mateřskou školu Luštěnice

### **Rozpočtová opatření**

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1/2023 schválené starostkou obce dne 03.01.2023, zveřejněno dne 04.01.2023
- č. 2/2023 schválené starostkou obce dne 19.01.2023, zveřejněno dne 20.01.2023
- č. 3/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 25.01.2023, zveřejněno dne 20.02.2023
- č. 4/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 22.02.2023, zveřejněno dne 20.03.2023
- č. 5/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 29.03.2023, zveřejněno dne 03.04.2023
- č. 6/2023 schválené starostkou obce dne 29.03.2023, zveřejněno dne 03.04.2023
- č. 7/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 26.04.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 8/2023 schválené starostkou obce dne 09.05.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 9/2023 schválené starostkou obce dne 17.05.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 10/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 24.05.2023, zveřejněno dne 08.06.2023
- č. 11/2023 schválené starostkou obce dne 20.06.2023, zveřejněno dne 28.06.2023
- č. 12/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 28.06.2023, zveřejněno dne 11.07.2023
- č. 13/2023 schválené starostkou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 11.07.2023
- č. 14/2023 schválené starostkou obce dne 12.07.2023, zveřejněno dne 10.08.2023
- č. 15/2023 schválené starostkou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 10.08.2023
- č. 16/2023 schválené starostkou obce dne 08.08.2023, zveřejněno dne 10.08.2023
- č. 17/2023 schválené starostkou obce dne 16.08.2023, zveřejněno dne 13.08.2023
- č. 18/2023 schválené starostkou obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 13.09.2023
- č. 19/2023 schválené starostkou obce dne 15.09.2023, zveřejněno dne 12.10.2023
- č. 20/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 20.09.2023, zveřejněno dne 12.10.2023
- č. 21/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 18.10.2023, zveřejněno dne 03.11.2023
- č. 22/2023 schválené starostkou obce dne 26.10.2023, zveřejněno dne 03.11.2023
- č. 23/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 15.11.2023, zveřejněno dne 29.11.2023
- č. 24/2023 schválené starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 29.01.2024
- č. 25/2023 schválené starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 30.01.2024

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2022 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 02.06.2023 do 11.07.2023 (poté dostupný v archívu úřední desky), schválený závěrečný účet zveřejněn od 11.07.2023.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 11.10.2023, k 31.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 02.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 30.01.2024

### **Rozvaha**

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 30.01.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 31.01.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2023

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2023, 12/2023

### **Kniha došlých faktur**

- k 01.11.2023 (660 faktur)
- k 31.12.2023 (851 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 13.10.2023 (25 faktur)
- k 31.12.2023 (33 faktur)

### **Faktura**

- č.: 321492 - 321494, 321495 - 321497, 321517, 321518, 321520, 321521, 321523, 321525, 321526, 321528, 321533, 321761, 321766, 321769 -321775, 321784 -321789, 321791, 321792, 321794, 321796 - 321790, 321802 - 321815, 321817

### **Bankovní výpis**

- od č. 171 do č. 191, od č. 245 do č. 254 k účtu č. 3320181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 2023/1 do č. 2023/2 k účtu č. 319242650/0300 vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 2023/1 do č. 2023/12 k účtu č. 319242714/0300 vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 2023/1 do č. 2023/48 k účtu č. 319243282/0300 (termínovaný vklad ) vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52706419/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52705459/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52704499/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52703429/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 012 k úvěrovému účtu č. 351945479/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 123-4324320287/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,

- od č. 008 do č. 020, od č. 037 do č. 038 k účtu č. 487689339/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 013, č. 018 k účtu č. 483218329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 1 do č. 15 k účtu č. 107 - 1541030207/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 1 do č. 37 k účtu č. 94 - 4817181/0710 vedenému u České národní banky

#### **Účetní doklad**

- č.: 900015, 1314, 900012, 900016, 900041, 900046, 900047, 900029, 900033, 1949, 900035, 900018, 2009, 900017, 2024, 900024, 2014, 900040, 2030, 900039, 2027, 900055, 900054, 900053, 900052
- od č. 2052 do č. 2165, od č. 2497 do č. 2555 k účtu č. 3320181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 7001 do č. 7002 k účtu č. 319242650/0300 vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 7501 do č. 7512 k účtu č. 319242714/0300 vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 7601 do č. 7645 k účtu č. 319243282/0300 (termínovaný vklad) vedenému u Československé obchodní banky a.s.,
- od č. 2360001 do č. 2360015 k účtu č. 123-4324320287/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 2001 do č. 2037 k účtu č.94-4817181/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 6001 do č. 6015 k účtu č. 107 - 1541030207/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 4001 do č. 4013, č. 4018 k účtu 483218329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 3008 do č. 3020, od č. 3037 do č. 3038 k účtu č.487689339/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši 98.069,00 Kč, které souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 1515 ze dne 06.11.2023).

#### **Pokladní doklad**

- od č. 1376 do č. 1440, od č. 1585 do č. 1647

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy vedeny v tabulkách Excel, poplatek za komunální odpad veden v modulu Gordic

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Gordic

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur platný na období od 01.01.2024 do 31.01.2024, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise dne 06.12.2023, inventurní soupisy k 31.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2024

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy uvolněné starostky obce a neuvolněných zastupitelů obce za období leden až říjen 2023

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce dne 28.06.2023.
- Schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2022 radou obce dne 12.04.2023.
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2022 radou obce dne 08.02.2023.
- Daňové přiznání ze dne 23.03.2023 (doklad č. 900016).

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 23.01.2024 (Mateřská škola)
- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023 (Základní škola)

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 23.01.2024 (Mateřská škola)
- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023 (Základní škola)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 04.07.2023 se zhotovitelem Instalátérské potřeby CZ s.r.o., Poděbrady s názvem "Realizace výměny technického zařízení kotelny a zdroje tepla na spalování zemního plynu pro vytápění objektu Nová č.p. 82, PSČ 294 42 Luštěnice, DPS" v hodnotě 870.689,00 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 28.06.2023. Zveřejněna na profilu dne 11.07.2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 17.10.2023.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 04.10.2023 s fyzickou osobou na směnu pozemků v k.ú. Luštěnice a v k.ú. Brodce, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.09.2023.
- Kupní smlouva č. 4/2023 uzavřená dne 16.03.2023 s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 5012/365 v k.ú. Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 22.02.2023.
- Kupní smlouva č. 6/2023 uzavřená dne 26.07.2023 s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 5014/36 v k.ú. Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.06.2023.
- Smlouva o převodu nemovité věci - smlouva kupní uzavřená dne 01.12.2023 s fyzickou osobou (prodávající) na nákup pozemku p.č. 557/45 v k.ú. Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.09.2023.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 02.03.2023 s Domovem U Anežky, poskytovatel sociálních služeb (obdarovaný) na finanční částku 121.828,72 Kč, schválená dle doložky zastupitelstvem obce dne 22.2.2023.
- Darovací smlouva uzavřená dne 17.07.2023 s LUMA MB, z.s. (obdarovaný) na finanční částku 3.000,00 Kč, schválená dle doložky zastupitelstvem obce dne 26.07.2023.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva uzavřená na dobu určitou 20 let dne 08.06.2023 se Sokolem Luštěnice, z.s. (pronajímatel) pozemku p.č. 462/124 v k.ú. Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 24.05.2023.
- Nájemní smlouva uzavřená na dobu neurčitou dne 27.09.2023 s fyzickou osobou (nájemce) na část pozemku p.č. 154/1 v k.ú. Voděřady u Luštěnic, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.09.2023.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr pronájmu části pozemku p.č. 154/1 v k.ú. Voděrady u Luštěnic, zveřejněn dle doložky od 22.06.2023 do 15.07.2023
- záměr směny pozemků v k.ú. Luštěnice a v k.ú. Brodce, zveřejněn dle doložky od 13.06.2023 do 28.06.2023
- záměr prodeje pozemku p.č. 5014/36 v k.ú. Luštěnice, zveřejněn dle doložky od 09.03.2023 do 28.03.2023

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti Luštěnice č. IV-12-6031619/VB/01 uzavřená dne 26.07.2023, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, povinná obec Luštěnice, schváleno zastupitelstva obce dle doložky dne 28.06.2023.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí č. 5214200122 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP s datem doručení dne 23.03.2023 ve výši 1.176.027,50 Kč s názvem "Komplexní doporučené zateplení domu" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Rozhodnutí č. 5214200121 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP s datem doručení dne 23.03.2023 ve výši 1.176.027,50 Kč s názvem "Komplexní doporučené zateplení domu" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Rozhodnutí č. 5214200119 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP s datem doručení dne 03.05.2023 ve výši 1.176.027,50 Kč s názvem "Komplexní doporučené zateplení domu" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Rozhodnutí č. 5214200120 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP s datem doručení dne 13.09.2023 ve výši 1.176.027,50 Kč s názvem "Komplexní doporučené zateplení domu" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace uzavřené dne 07.07.2022 s Ministerstvem zemědělství IČ 129D393006099 na akci "Odbahnění a rekonstrukce rybníku Širočina" s účastí státního rozpočtu 2.000.000,00 Kč, rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 20.03.2023 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.03.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Registrace akce č. 117D8210A9578 Z MMR o poskytnutí investiční dotace, uzavřená dne 10.12.2023 s názvem "Oprava místní komunikace ul. Pod Humny II. Etapa - Luštěnice" s účastí státního rozpočtu ve výši 2.982.969,00 Kč s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.05.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023 uzavřená dne 01.02.2023 s Mysliveckým spolkem Luštěnice ve výši 30.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 25.01.2023. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil dne 03.01.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2023 uzavřená dne 01.02.2023 s Českým svazem chovatelů ZO Luštěnice ve výši 10.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 25.01.2023. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil dne 22.01.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2023 uzavřená dne 21.08.2023 s Florbal MB, z.s. ve výši 25.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 22.02.2023. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil dne 30.01.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2023 uzavřená dne 12.04.2023 s Tenisový klub Luštěnice - spolek ve výši 70.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2023, zveřejněna dne 12.04.2023. Konečné vyúčtování dotace příjemce předloží do 31.01.2024.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 13.04.2023, v rozsahu 300 hodin od 13.04.2023 do 31.10.2023, správce sportovního areálu, sekání a úklid prostor, atd., mzdový list 300 hodin (duben až říjen)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka výběrového řízení s názvem "Realizace výměny technického zařízení kotelny a zdroje tepla na spalování zemního plynu pro vytápění objektu Nová č.p. 82, PSČ 294 42 Luštěnice, DPS" - čestné prohlášení členů komise, jmenování komise ze dne 26.06.2023, protokol o otevírání 3 obálek, protokol o jednání hodnotící komise, rozhodnutí zadavatele o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky ze dne 28.06.2023, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.06.2023 -Instalatérské potřeby CZ s.r.o., Poděbrady. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 04.07.2023.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 27.04.2017.
- Podpisové vzory platné pro rok 2023

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 14.12.2022, 25.01.2023, 22.02.2023, 29.03.2023, 26.04.2023, 24.05.2023, 28.06.2023, 26.07.2023, 20.09.2023, 15.11.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 30.11.2022, 11.01.2023, 08.02.2023, 15.03.2023, 12.04.2023, 11.05.2023, 07.06.2023, 06.09.2023, 04.10.2023, 01.11.2023, 29.11.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Mateřské školy v Luštěnicích č. 1/2023, 2/2023, 3/2023.
- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Základní školy v Luštěnicích č. 1/2023, 2/2023, 3/2023.

#### **Smlouva ČSOB**

- Smlouva o ČSOB účtu pro municipality uzavřená dne 01.02.2023 (č.ú. 319242650/0300), schválená zastupitelstvem obce dne 25.01.2023.
- Smlouva o ČSOB spořicímu účtu pro podnikatele uzavřená dne 01.02.2023 (č.ú. 319242714/0300), schválená zastupitelstvem obce dne 25.01.2023.
- Smlouva ČSOB o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou uzavřená dne 01.02.2023 - vklad 20 mil. (č.ú. 319243282/0300), schválená zastupitelstvem obce dne 25.01.2023.



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel 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 veřejné zakázky malého rozsahu.

## **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**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

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

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

**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“.

Územní celek 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“ označeno kurzívou).

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 zjištěných z konečného přezkoumání hospodaření.

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 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	<b>1,11 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,32 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>10,30 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 16 481 058,00 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.

Luštěnice 02.02.2024

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

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

**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 13 stran byla projednána se starostkou 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.