

Čj.: 001965/2022/KUSK
SpZn: SZ_034459/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LUŠTĚNICE

IČ: 00238252

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Luštěnice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2021
- 27. 1. 2022, 28.2.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Luštěnice
Boleslavská 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Jiří Černovský (dne 28.2.2022)
Ing. Helena Francová (dne 28.2.2022)
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Mgr. Fišerová Magdalena - starostka
Boříková Petra - hlavní účetní
(27.10.2021, 27.1.2022)

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 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 28.02.2022 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 2021 - 2023 zveřejněn dle doložky od 30.11.2020 do 17.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněn od 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn od 30.11.2020 do 31.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako schodkový, schodek je kryt úvěrem a finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 18.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanovení závazných ukazatelů dopisem ze dne 15.12.2020 pro Základní školu a pro Mateřskou školu Luštěnice

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 25.1.2021, zveřejněno dne 26.1.2021
- č. 2/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 22.2.2021, zveřejněno dne 23.2.2021
- č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, zveřejněno dne 23.3.2021
- č. 4/2021 schválené starostkou obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 17.4.2021
- č. 5/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 26.4.2021, zveřejněno dne 27.4.2021
- č. 6/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24.5.2021, zveřejněno dne 25.5.2021
- č. 7/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, zveřejněno dne 22.6.2021
- č. 8/2021 schválené starostkou obce dne 19.7.2021, zveřejněno dne 20.7.2021
- č. 9/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 30.8.2021, zveřejněno dne 2.9.2021
- č. 10/2021 schválené starostkou obce dne 9.9.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
- č. 11/2021 schválené starostkou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 16.9.2021
- č. 12/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 20.9.2021, zveřejněno dne 21.9.2021
- č. 13/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 18.10.2021, zveřejněno dne 21.10.2021
- č. 14/2021 schválené starostkou obce dne .5.11.2021, zveřejněno dne 3.12.2021
- č. 15/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 9.12.2021
- č. 16/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- č. 17/2021 schválení starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 28.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.6.2021 do 5.7.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn od 22.6.2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická k 30.9.2021, k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Kniha došlých faktur

- k 21.10.2021 (celkem 553 faktur), k 31.12.2021 (701 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 20.10.2021 (celkem 32 faktur), k 31.12.2021 (45 faktur)

Faktura

- č. 321425 - č. 321428, č. 321431- č. 321439, č. 321440 - č. 321470, č. 321473, č. 321477, č. 321478, č. 321480 - č. 321482, č. 321664 - č. 321667, č. 321680, č. 321681

Bankovní výpis

- od č. 001 do č. 007, č. 016 k úvěrovému účtu č. 52706419/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č.007 , č. 016 k úvěrovému účtu č. 52705459/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č.007, č. 016 k úvěrovému účtu č. 52704499/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č.010, č. 016 k úvěrovému účtu č. 52703429/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č.001 do č.002 k úvěrovému účtu č. 351062449/0800 vedenému u České spořitelny a.s., - konečný zůstatek Kč 0,00
- od č.001 do č. 009, č. 012 k úvěrovému účtu č. 351945479/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 1 do č. 5, č. 8 k účtu č. 123-4324320287/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 001 do č. 003, č. 037 k účtu č. 487689339/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č.001 do č. 004, č. 021 k účtu č. 483218329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č 001 do č. 007, č. 12 k účtu č. 107 - 1541030207/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 1 do č. 17, č. 33 do č. 35 k účtu č. 94 - 4817181/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 172 do č.189, č. 246 do č. 251 k účtu č. 3320181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,

Účetní doklad

- od č. 2360001 do č. 2360005, č. 2360008 k účtu č. 123-4324320287/0100
- od č. 3001 do č. 3003, č. 3037 k účtu č. 487689339/0800
- od č. 4001 do č. 4004, č. 4021 k účtu č. 483218329/0800
- od č. 6001 do č. 6007, č. 6014 k účtu č. 107 - 1541030207/0800
- od č. 2001 do č. 2017, č. 2033 do č. 2035 k účtu č. 94 - 4817181/0710
- od č. 2083 do č. 2196, č. 2500 do č. 2519 k účtu č. 3320181/0100
- č. 900123 č. 900147 - předpis mezd
- č. 311010 - předpis nájmu
- č. 2021002 - věcné břemeno
- č. 900134, č. 900131, č. 900090 - vyřazení majetku
- č. 900037, č. 900027 - vyřazení pozemků
- č. 900150 - opravná položka k účtu 315, k účtu 311
- č. 900151 - vyřazení DDHM - vysoušeč
- č. 900100 – přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 1837-zařazení traktoru zn. Kubota

- č. 2062 – zařazení dlouhodobého hmotného majetku, měřič rychlosti
- č. 2238 - zařazení dlouhodobého hmotného majetku, brány MŠ
- č. 321038, 321428, 321484 - zařazení dlouhodobého nehmotného majetku
- č. 900145 - odepsání dluhu (komunální odpad za rok 2020, nájemné 2020 a 2021
- č. 900143, č. 900144, č. 900146 - vyúčtování poskytnuté dotace
- od č. 601426 do č. 601514, od č. 601759 do č. 601773- k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- za období 09/2021, 12/2021
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši
- Kč 339.028,00, které souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad
- č. 1607 ze dne 27.10.2021).

Pokladní doklad

- od č. 1426 do č. 1514, od č. 1759 do č. 1773

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 vedena v tabulkách excel - poplatek za komunální odpad

Evidence pohledávek

- k 31.12.2021 - poplatek za komunální odpad (dluh 2020)

Evidence majetku

- v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.
- Daňové přiznání ze dne 1.3.2021 (doklad č. 900034 ze dne 1.3.2021).
- Schválení hospodaření/účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2020 radou obce dne 15.2.2021
- Schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2020 radou obce dne 8.3.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Základní škola Luštěnice)
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Mateřská škola Luštěnice)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Základní škola Luštěnice)
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Mateřská škola Luštěnice)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 17/2021 uzavřená dne 3.6.2021 na stavební práce "Energetické úspory v BD Zelená 578-581" v hodnotě Kč 12.048.139,20 bez DPH, zhotovitel Sdružení Luštěnice BD Zelená, Chrastava. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.6.2021. Dodatek č. 1 ze dne 24.6.2021 (změna sazby DPH z 21% na 15%), zveřejněný dne 9.7.2021. Dodatek č. 2 ze dne 1.9.2021 (změna ceny díla na Kč 12.261.339,20 bez DPH), zveřejněný dne 10.9.2021. Dodatek č. 3 ze dne 21.10.2021 (změna ceny díla na Kč 12.976.707,22 bez DPH), zveřejněný dne 25.10.2021 - použito podpůrně
- Příkazní smlouva 37/2021 uzavřená dne 20.12.2021 s příkazníkem MZP Consultnig s.r.o., Nebužely pro činnost při přípravě žádosti projektu " Obnova dětského hřiště - Luštěnice", odměna příkazníka celkem Kč 115.000,00 bez DPH za činnost a) (Kč 15.000,00 podání žádosti, Kč 35.000,00 vydání registrace, Kč 60.000,00 vydání

rozhodnutí, Kč 5.000,00 vypracování závěrečného vyhodnocení) a za činnost b) Kč 25.000,00 po provedení výběrového řízení na zhotovitele akce.

- Příkazní smlouva 38/2021 uzavřená dne 20.12.2021 s příkazníkem MZP Consultnig s.r.o., Nebužely pro činnost při přípravě žádosti projektu " Oprava místní komunikace ul. Pod Humny II. Etapa - Luštěnice", odměna příkazníka celkem Kč 105.000,00 bez DPH za činnost a) (Kč 15.000,00 podání žádosti, Kč 80.000,00 vydání rozhodnutí, Kč 10.000,00 vypracování závěrečného vyhodnocení) a za činnost b) Kč 35.000,00 po provedení výběrového řízení na zhotovitele akce.
- Dodatek č. 1 ze dne 20.5.2018 ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 15.10.2010 mezi obcí Luštěnice a JUDr. Tomášem Davidem, advokátem ČAK č.10665, předmětem Dodatku č. 1 je poskytování právních služeb ve věci převodu bytových jednotek na ulici Zelená na právním základě smluv o smlouvách budoucích

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 10.2.2021 o prodeji pozemku p.č. 5012/348 o výměře 80 m 2v k.ú. Luštěnice , prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba.
- Kupní smlouva uzavřená dne 2.3.2021 o prodeji pozemku p.č. 5012/33 o výměře 491 m 2v k.ú. Luštěnice , prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba.
- Kupní smlouva č. 403/14 uzavřená dne 12.5.2021 o prodeji bytové jednotky a nebytových prostor (sklep), prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba, na základě Smlouvy o budoucí smlouvě o převodu bytové jednotky ze dne 27.6.2006.
- Kupní smlouva č. 409/27 uzavřená dne 29.9.2021 o prodeji nebytových prostor (sklep - č.409/27), prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba.
- Kupní smlouva č. 409/22, 409/25, 409/31 uzavřená dne 25.10.2021 o prodeji nebytových prostor (sklep - č.409/22, 409/25, 409/3), prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 27.1.2021 na částku Kč 10.000,00 pro Knihovnu města Mladá Boleslav, dárce obec Luštěnice.
- Darovací smlouva uzavřená dne 7.6.2021 na částku Kč 10.000,00 pro Domov pod lipou - poskytovatel sociálních služeb Lipník, dárce obec Luštěnice.
- Darovací smlouva uzavřená dne 28.6.2021 na částku Kč 5.000,00 pro obdarovanou obec Luštěnice, dárce MATEO PACKING s.r.o.
- Darovací smlouva uzavřená dne 28.6.2021 na částku Kč 2.500,00 pro obdarovanou obec Luštěnice, dárce fyzická osoba.
- Darovací smlouva uzavřená dne 23.6.2021 na částku Kč 2.500,00 pro obdarovanou obec Luštěnice, dárce KRUBERT s.r.o.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 1.4.2021 na pronájem pozemku parc.č. st 320, p.č. 500/5, p.č. 500/10 v k.ú. Luštěnice na dobu určitou (1.4.2021 do 31.3.2022), pronajímatel obec Luštěnice, nájemce KONTUR, s.r.o.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr o prodeji pozemku p.č. 5012/348 o výměře 80 m2 v k.ú. Luštěnice , zveřejněný od 19.11.2020 do 8.12.2020
- záměr o prodeji pozemku p.č. 5012/33 o výměře 491 m2 v k.ú. Luštěnice, zveřejněný od 19.11.2020 do 8.12.2020
- záměr o prodeji bytové jednotky a nebytových prostor (sklep), zveřejněný od 21.1.2021
- záměr o prodeji nebytových prostor (sklep - č.409/27), zveřejněný od 21.7.2021
- záměr o prodeji nebytových prostor (sklep - č.409/22, 409/25, 409/3), zveřejněný od 21.7.2021

- záměr o nájmu nebytových - pozemku parc.č. st 320, p.č. 500/5, p.č. 500/10 v k.ú. Luštěnice, zveřejněný dne 17.2.2021 do 15.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti číslo: IV-12-6400036/VB 1 Luštěnice-Zelená, úprava stávající TS a kNN pro 156 b.j. III.etapa uzavřená dne 29.1.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, povinná obec Luštěnice, schváleno zastupitelstva obce dne 25.1.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene -služebnosti Luštěnice, Boleslavská, čp. 109 V-12-6024160/002 uzavřená dne 24.3.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, povinná obec Luštěnice, schváleno zastupitelstva obce dne 22.3.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 uzavřená dne 27.1.2021 pro Český svaz chovatelů ZO Luštěnice ve výši Kč 15.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil dne 20.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 uzavřená dne 27.1.2021 pro ZO ČSV Luštěnice ve výši Kč 5.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil dne 6.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2021 uzavřená dne 25.2.2021 pro Sokol Luštěnice ve výši Kč 150.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předloží do 31.1.2022. Smlouva je zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2021 uzavřená dne 2.3.2021 pro Tenisový klub Luštěnice - spolek ve výši Kč 70.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předloží do 31.1.2022. Smlouva je zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2021 úklid a sběrného místa v Luštěnicích, mzdový list za rok 2021

Smlouvy ostatní

- Smlouva o balíčku profi účet uzavřená dne 25.5.2021 s Komerční bankou, a.s. (běžný účet č. 123-4324320287/0100).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky s názvem " traktůrek na sekání - dodány 3 nabídky (Agrocentrum, Peac finance, Bulletin) , rada obce dne 19.4.2021 schválila nabídky fy. Agrocentrum Mladá Boleslav, .objednávka č. 12/2021 ze dne 28.4.2021 "Stroj Kubota G 231 HD" v hodnotě Kč 499.000,00 bez DPH (na základě cenové nabídky ze dne 12.3.2021).
- složka veřejné zakázky "Energetické úspory v BD Zelená 578-581" zejména: oznámení o zahájení zadávacího řízení - výzva ze dne 13.4.2021, rozhodnutí zadavatele o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 10.5.2021 (PAMA Poděbrady-neposkytnutí jistoty), rozhodnutí zadavatele o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 19.5.2021 (S-BAU Bohemia spol. s.r.o. nedoložení údajů potřebných k provedení hodnocení), oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.5.2021 - Společnost Sdružení Luštěnice BD Zelená, výzva k předložení dokladů a uzavření smlouvy ze dne 2.6.2021, písemná zpráva zadavatele ze dne 1.7.2021. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 3.6.2021. - nepřezkoumáváno, použito podpurně

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinná od 28.4.2017).
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce (účinná od 1.1.2012)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2020, 25.1.,22.2., 22.3.,26.4., 24.5., 21.6., 30.8., 20.9., 18.10., 15.11., 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 11.1., 15.2., 8.3., 19.4., 10.5., 7.6., 6.9., 4.10., 1.11., 6.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Mateřské školy v Luštěnicích ze dne ze dne 3.6.2021 (za období I.-III.2021), ze dne 8.10.2021 (za období 1.-6.2021), ze dne 20.12.2021 (za období 1.7. - 30.9.2021)
- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Základní školy v Luštěnicích ze dne 2.6.2021 (za období I.-III.2021), ze dne 8.10.2021 (za období 1.-6.2021), ze dne 14.12.2021 (za období 1.7. - 30.9.2021)

V kontrolovaném období obec Luštěnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, 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, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Luštěnice:

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:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se Dodatek č. 1 ze dne 20.5.2018 ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 15.10.2010 mezi obcí Luštěnice a JUDr. Tomášem Davidem, advokátem ČAK č.10665, předmětem Dodatku č. 1 je poskytování právních služeb ve věci převodu bytových jednotek na ulici Zelená na právním základě smluv o smlouvách budoucích. Vzhledem k tomu, že v Dodatku č. 1 byla sjednána odměna za 1 bytovou jednotku ve výši 11.000,- Kč bez DPH a obec vlastnila celkem 246 bytových jednotek, je zřejmé že se jedná o smlouvu s plněním převyšujícím hranici 500.000,- Kč. Dále upozorňujeme na povinnost zveřejňovat výši skutečně uhrazené ceny dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.

§ 219 odst. 3, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na zakázky "Oprava a stavební úprava místní komunikace v Luštěnicích, ulice Školní" a "Oprava a stavební úprava místní komunikace v Luštěnicích, ulice Školní - Stavba LSK - 05".

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Luštěnice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 20.5.2018 ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 15.10.2010 mezi obcí Luštěnice a JUDr. Tomášem Davidem, advokátem ČAK č.10665.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,99 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 22 723 695,00 Kč.

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

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

Luštěnice 28.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Fišerová Magdalena, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Luštěnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Fišerová Magdalena
starostka obce Luštěnice

.....
dne 28.02.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Luštěnice	Mgr. Fišerová Magdalena