

Čj.: 000761/2021/KUSK
SpZn: SZ_077562/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÁNY IČ: 00243981 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Lány za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.03.2021
- 22.12.2020

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Lány
Masarykovo náměstí 9
270 61 Lány

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Polánková** (24.3.2021)
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**
Ing. Jarmila Štětínová (24.3.2021)

Zástupci obce:

Karel Sklenička - starosta
Marie Jelínková - účetní
Šárka Steinbrecher - referentka společné
státní správy a samosprávy

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníky 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 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 24.03.2021 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 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem dne 16.12.2019, zveřejněn dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 28.11. do 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 16.12.2019, jako schodkový schodek bude pokryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 17.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 19.12.2019
- Mateřské škole dopis ze dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2020 (zveřejněno dne 23.6.2020)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020 (zveřejněno dne 15.9.2020)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 30.11.2020 (zveřejněno dne 30.11.2020)
- č. 6, schváleno starostou obce dne 14.12.2020 (zveřejněno dne 15.12.2020)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 5.6. do 22.6.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 30.11.2020 (odesláno dne 10.12.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 22.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 22.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 22.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2020 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.12.2020 do fa č. 20-001-00515, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-001-00578 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.11.2020 do fa č. 20-002-00021, ke dni 9.12.2020 do fa č. 20-002-00022 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 20-002-00001 - č. 20-002-00022 za období od 7.1. do 9.12.2020
- přijaté faktury č. 20-001-00215 - č. 20-001-00249 za období od 1.6. do 29.6.2020, č. 20-001-00473 - č. 20-001-00578 za období od 4.11. do 28.12.2020

Bankovní výpis

- č. 104 - č. 119 za období od 3.6. do 30.6.2020, č. 213 ze dne 30.11.2020, č. 198 - č. 232 za období od 4.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 5 ze dne 30.9.2020, č. 6 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 1 - č. 25 za období od 9.1. do 30.11.2020, č. 27 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 11 ze dne 30.11.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 20-801-00104 - č. 20-801-00119, č. 20-801-00213, č. 20-801-00198 - č. 20-801-00232, k základnímu běžnému účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 20-805-00005, č. 20-805-00006, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 20-804-00001 - č. 20-804-00025, č. 20-804-00027, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 20-802-00011, č. 20-802-00012, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 22.12.2020 ve výši 40 555,00 Kč v 7,50 hod. (k d.č. 20-701-00697 ze dne 21.12.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-00451 - č. 20-701-00471 za období od 6.5. do 18.5.2020, č. 20-701-00653 - č. 20-701-00708 za období od 9.11. do 31.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena v PC - program EXCEL, za odpady, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 25.11.2020, doklad o proškolení ze dne 25.11.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 28.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 kat. území 679046 Lány, LV č.10001 kat. území 679062 Vašírov k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, účetní, referentky společné státní správy a samosprávy
- mzdové listy 2,7,8,11/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-11/2020, uvolněný starosta, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 7.6.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2020.
- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2019 příspěvkové organizace Základní škola (odeslán dne 16.4.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 2.3.2020, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2019.

- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2019 příspěvkové organizace Mateřská škola (odeslán dne 19.7.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 2.3.2020, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2020, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2020, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2020, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2020, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.3.2020, zhotovitel Energie - stavební a báňská a.s., Kladno, IČO: 45146802, předmět smlouvy díla s názvem "ČOV a SPLAŠKOVÁ KANALIZACE VAŠÍROV", ČÁST a" - KANALIZACE A OSTATNÍ SOUVISEKÍCÍ STAVEBNÍ PRÁCE cena díla ve výši 20 857 573,26,00 Kč bez DPH (vč. DPH 25 237 663,64 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2020, na profilu zadavatele uveřejněno dne 5.4.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 2.4.2020, zhotovitel Název Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Chrudim, IČ: 15053695, předmět smlouvy díla s názvem "ČOV a SPLAŠKOVÁ KANALIZACE VAŠÍROV" ČÁST "B" ČOV A ČS - DODÁVKA TECHNOLOGIE", cena díla ve výši 2 147 954,00 Kč bez DPH (vč. DPH 2 599 024,34 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2020, na profilu zadavatele uveřejněno dne 5.4.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 23.7.2020, zhotovitel Název DOMISTAV CZ a.s., IČ: 27481107, předmět smlouvy je provedení stavby "NÁSTAVBA A STAVEBNÍ ÚPRAVY HASIČSKÉ ZBROJNICE", cena díla ve výši 6 797 663,48 Kč bez DPH (vč. DPH 8 225 172,81 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 23.7.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.2.2020, kdy obec koupila pozemek parc. č. 26/39, ostatní plocha, o výměře 149 m² v k.ú. Vašírov, obci Lány, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.9.2020, kdy obec koupila 1 ks starší komunální vozidlo MULTICAR M 30 Fumo Carrier 4x4 po opravě (rok výroby 2003), kupní cena 1 306 800,00 Kč, vč. DPH, prodávající - AUTO SAS s.r.o., Praha - Vokovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020, na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.9.2020.
- Kupní smlouva ze dne 27.10.2020, kdy obec prodala Nákladní automobil - MULTICAR M 25.1 a A 10, za kupní cenu 34 000,00 Kč, prodávající - AUTO SAS s.r.o., Praha - Vokovice.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.6.2020, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2020, kdy obec obdržela finanční dar ve výši 40 000,00 Kč, na pořízení hasičských přileb Dräger, AGROFERT (dárce).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 21.9.2020, kdy obec pronajala část nebytového prostoru v čp. 432 (51,55 m²), za účelem poskytování zdravotní péče praktického lékaře v k.ú. Lány, nájemce - Praktický lékař pro Vás s.r.o., roční nájemné 1 000,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 1.10.2020, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 14.9.2020.

- Pachtovní smlouva ze dne 4.11.2020, kdy obec (propachtovatel) pronajala České zemědělské univerzitě v Praze (pachtýři) pozemky p.č. 1068, p.č. 1078 a část p.č. 1183, p.č. 137/32, p.č. 137/33, p.č. 137/34 o celkové výměře 9 165 m² pro k.ú. Lány a Vašírov, pachtovné ve výši 3 233,00 Kč (hospodářský rok), na dobu neurčitou od 1.10.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 24.8.2020 do 11.9.2020 - ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 21.9.2020
- zveřejněn od 27.3. do 15.4.2015 - k Pachtovní smlouvě ze dne 4.11.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6016343/1 ze dne 16.9.2020, povinná obec Lány, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020.

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

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.7.2020 id. č. 117D03O002372, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 2 776 870,48 Kč, název akce: Nástavba a stavební úpravy hasičské zbrojnice (celkové náklady 2 923 021,56 Kč) – inv. dotace.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10.8.2020 id. č. 115D314021440, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 1 562 657 Kč, název akce: Výstavba sběrného dvora Lány (celkové náklady 1 838 420,00 Kč) – inv. dotace.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.5.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 150 000,00 Kč, na účely: např. rekonstrukce sprech v suterénu, příspěvek na činnost, Tělocvičná jednota Sokol Lány (příjemce), žádost ze dne 30.3.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2021, zveřejněno na webu obce dne 18.5.2020 - vyúčtováno dne 25.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.5.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 100 000,00 Kč, na účely: např. energií, údržba hrací plochy, opravy v areálu, Sportovní klub Lány, spolek (příjemce), žádost ze dne 1.4.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2021, zveřejněno na webu obce dne 18.5.2020 - vyúčtováno dne 25.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.5.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 70 000,00 Kč, na účely: např. náklady činnosti, nákup nových košil atd., SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Lány (příjemce), žádost ze dne 25.3.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2021, zveřejněno na webu obce dne 18.5.2020 – vyúčtováno dne 25.1.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.2.2020, grafická činnost - zhotovení grafických listů (do 300 hod.)
- ze dne 7.7.2020, pomocné úklidové a natěračské práce (do 300 hod.)
- ze dne 1.11.2020, spolupráce na Lánském zpravodaji (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 31.12.2019, referentka společné státní správy a samosprávy.
- Platový výměr ze dne 31.12.2019, účetní.
- Platový výměr ze dne 31.12.2019 a ze dne 31.8.2020, referentka společné státní správy a samosprávy.

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva o poskytování služeb TDI ze dne 8.4.2020 mezi obcí Lány (příkazce) a MEDIUM project EU s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy je zajištění výkonu technického dozoru investora v rámci realizace díla: ČOV a splašková kanalizace Vašírov".

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.1.2017, předmětem zakázky je Výkon technického investora na akci: "ČOV a splašková kanalizace Vašírov", výzva k podání nabídky, nabídky 3 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30.3.2020, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 30.3.2020, byl vybrán zhotovitel MEDIUM project EU s.r.o., Pardubice, IČO 28778847, s nejnižší cenovou nabídkou 497 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 601 370,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené příkazní smlouvě ze dne 8.4.2020, výběr firmy schválen zastupitelstvem dne 11.5.2020.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 26.6.2020 pod DZ 089282/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 2.3. (schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Základní a mateřské školy za rok 2019), 11.5. (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 22.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2019), 14.9., 14.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 24.8.2020 (pověření ze dne 27.7.2020), kontrola za měsíce leden až červen 2020.
- Protokol č. 1 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 27.7.2020 (pověření ze dne 2.7.2020), kontrola za měsíce leden až květen 2020.

V kontrolovaném období obec Lány, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lány:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 33, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". Obec ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019 nezaúčtovala na účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku, nákup programu ve výši 45 602,00 Kč a nákup Aku šroubováku ve výši 3 870,00 Kč.

NAPRAVENO

Obec přijala nápravné systémové opatření tak, že v roce 2020 je již správně účtováno na účtu 558.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lány za rok 2020 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.)

**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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,03 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 17 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Lány 24.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lány o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Sklenička, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lány ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Karel Sklenička
starosta obce Lány

.....
dne 24.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Lány	Karel Sklenička

Upozornění:

- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

- **návrh závěrečného účtu** - Upozorňujeme, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu a je tudíž nutno je zveřejňovat a projednávat spolu s jeho návrhem.
- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.
- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých. Podotýkáme, že tato evidence je rovněž prvotním podkladem pro řádně provedenou dokladovou inventarizaci k rozvahovému dni.