

SpZn: SZ_062671/2019/KUSK
Čj.: 001337/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÁNY **IČ: 00243981** **za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Lány za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2019
- 02.06.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lány
Masarykovo náměstí 9
270 61 Lány

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Karel Sklenička - starosta
Marie Jelínková – účetní
Šárka Steinbrecher – referent 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 02.06.2020 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 2019 - 2021, zveřejněn dne 18.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 30.11. do 17.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 17.12.2018, jako schodkový schodek bude pokryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 18.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 18.12.2018
- Mateřské škole dopis ze dne 18.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2019 (zveřejněno dne 14.2.2019)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019 (zveřejněno dne 16.4.2019)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2019 (zveřejněno dne 11.6.2019)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2019 (zveřejněno dne 3.9.2019)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019 (zveřejněno dne 22.10.2019)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 (zveřejněno dne 17.12.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 20.5. do 10.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.4., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 30.11.2019 (odesláno dne 11.12.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 29.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 21.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 19.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 21.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 19.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 21.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 19.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.12.2019 do fa č. 19-001-00588, ke dni 23.12.2019 do fa č. 19-001-00599 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.12.2019 do fa č. 19-002-00046 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 19-002-00017 - č. 19-002-00028 za období od 11.3. do 22.5.2019, č. 19-002-00039 - č. 19-002-00046 za období od 19.11. do 20.12.2019
- přijaté faktury č. 19-001-00174 - č. 19-001-00270 za období od 2.5. do 27.6.2019, č. 19-001-00537 - č. 19-001-00599 za období od 2.12. do 22.12.2019

Bankovní výpis

- č. 84 - č. 122 za období od 2.5. do 27.6.2019, č. 222 ze dne 30.11.2019, č. 223 - č. 241 za období od 2.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - 5 za období od 10.1. do 30.9.2019, č. 6 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 1 - č. 27 za období od 17.1. do 29.11.2019, č. 30 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 12 ze dne 29.11.2019, č. 13 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 19-801-00915 - č. 19-801-01237, č. 19-801-01461, č. 19-801-01462 - č. 19-801-01480, k základnímu běžnému účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 19-805-00005, č. 19-805-00006, k bankovnímu účtu č. 107-7629370297/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 19-804-00001 - č. 19-804-00036, č. 19-804-00039, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 19-802-00012, č. 19-802-00013, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.12.2019 ve výši 26 502,00 Kč v 7,40 hod. (k d.č. 19-701-00785 ze dne 18.12.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00431 - č. 19-701-00524 za období od 3.5. do 28.6.2019, č. 19-701-00734 - č. 19-701-00805 za období od 2.12. do 31.12.2019

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena v PC - program EXCEL, za odpady, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 25.11.2019, doklad o proškolení ze dne 25.11.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 27.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 kat. území 679046 Lány, LV č.10001 kat. území 679062 Vašírov k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 1,5,6/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 1-11/2019, účetní, referenti společné státní správy a samosprávy

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-11/2019, uvolněný starosta, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 4.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2019.
- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2018 příspěvkové organizace Základní škola (odeslán dne 15.4.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 13.2.2019, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2018.

- Protokol o schválení účetních závěrek za rok 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola (odeslán dne 15.7.2019), , účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 15.4.2019, současně byl schválen hospodářský výsledek za rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 3-2019 ze dne 13.5.2019, zhotovitel Klika & Dvořák, s.r.o., Kladno, IČ: 25145959, předmět smlouvy "Berounská ulice - oprava chodníků", cena díla ve výši 1 527 100,00 Kč bez DPH (vč. DPH 1 847 791,00 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 16.5.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.3.2019, kdy obec koupila pozemek parc. č. 26/40, ostatní plocha, o výměře 132 m² v k.ú. Vašírov, obci Lány, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.9.2019, kdy obec koupila pozemek parc. č. 26/38, ostatní plocha, o výměře 117 m² v k.ú. Vašírov, obci Lány, prodávající fyzické osoby, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.10.2019, kdy obec koupila pozemek parc. č. 26/42, ostatní plocha, o výměře 138 m² v k.ú. Vašírov, obci Lány, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 21.10.2019.
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. UZSVM/SKL/2622/2019-SKLM ze dne 30.7.2019, kdy obec získala pozemek p.č. 153/56, ostatní plocha o výměře 1 106 m², v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 23.4.2019, kdy obec koupila od fyzické osoby, osobní automobil MERCEDES - BENZ Vito, kupní cena 182 815,00 Kč, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 15.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 27.12.2019, kdy obec prodala obci Malá Skála, osobní automobil Volkswagen, kupní cena 170 000,00 Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019.
- Darovací smlouva ze dne 16.1.2019, kdy obec získala pozemky p.č. 185/14 o výměře 1 200 m², orná půda a p.č. 185/19 - orná půda, o výměře 3 011 m² v k.ú. Lány, na těchto pozemcích je zhotovena obslužná komunikace s jednostranným chodníkem vč. odvodnění, vše ze zámkové dlažby a s veřejným osvětlením (dále také "komunikace"), na darovaném pozemku č. 185/19 vážne věcné břemeno (vodovodní řad), DRAŽEBNÍ SPOLEČNOST s.r.o. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 23.10.2019, kdy obec získala pozemky p.č. 185/196 o výměře 1 304 m², orná půda a p.č. 185/261, o výměře 176 m², orná půda v k.ú. Lány, fyzická osoba (dárce).

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8.4.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 14 127,00 Kč, ve prospěch obecní knihovny, NAŠE LÁNY, z.s. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 24.6.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 927 466,00 Kč, za účelem 1 leté daňové výtěžnosti z uvedené změny hranic pozemku (41 077 m²) ve prospěch Města Stochov (dárce).

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zapůjčce ze dne 26.11.2019, kdy obec Lány (zapůjčitel) poskytla peněžitou bezúročnou zápůjčku ve výši 140 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019, MAS SVATOVÁCLAVSKO, z.s. (vydlužitel).

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 8800089042-1/VB/P ze dne 4.2.2019, povinná obec Lány, oprávněný GasNet, s.r.o., Ústí nad labem, zřízeno úplatně - 500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6021690 Lány, parc. č. 199/163, nové vedení kNN ze dne 21.2.2019, povinná obec Lány, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6022313 Lány, Vašírov č.p. 1 - úprava sítě NN, TS ze dne 13.9.2019, povinná obec Lány, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 3 360,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.5.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 60 000,00 Kč, nájem ledové plochy na zimních stadionech, Hokejový klub Lány, z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019, žádost ze dne 26.3.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 20.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.5.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 210 000,00 Kč, na účely: např. renovace podlahy v sokolovně, zřízení sprch v suterénu, údržba venkovního areálu, Tělocvičná jednota Sokol Lány, (příjemce), žádost ze dne 27.3.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 20.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.5.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 140 000,00 Kč, na účely: např. platby rozhodčím, zálohy energií, sportovní vybavení atd. , Sportovní klub Lány, spolek (příjemce), žádost ze dne 27.3.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 20.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.11.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 72 000,00 Kč, na provoz Pošty Partner, Gabriela Tučková, IČ: 00243981, Kamenné Žehrovice (příjemce), žádost ze dne 4.1.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2021, zveřejněno na webu obce dne 22.11.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2018, roznos lánského zpravodaje (do 300 hod.)
- ze dne 1.5.2019, roznos volebních lístků (5,54 Kč/volič)
- ze dne 7.6.2019, pomocné úklidové a natěračské práce (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance - referent společné státní správy a samosprávy, pracovní smlouva ze dne 29.3.2019 s účinností od 1.4.2019, platový výměr ze dne 1.4.2019 a platový výměr ze dne 1.10.2019
- osobní spis zaměstnance - referent společné státní správy a samosprávy, pracovní smlouva ze dne 30.9.2019 s účinností od 1.10.2019, platový výměr ze dne 1.10.2019
- platový výměr ze dne 2.1.2019 s účinností od 1.1.2019 a platový výměr ze dne 1.10.2019, účetní

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 akce "Berounská ulice - oprava chodníků", výzva k podání nabídky, nabídky 3 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25.3.2019, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27.3.2019, byl vybrán zhotovitel Klika & Dvořák, s.r.o., Kladno, IČ: 25145959, s nejnižší cenovou nabídkou 1 527 100,00 Kč bez DPH (vč. DPH 1 847 791,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 13.5.2019 (fa č. 19-001-00268 ze dne 26.6.2019 - 558 415,00 Kč, úhrada výpis č. 122 ze dne 27.6.2019, fa č. 19-001-00352 ze dne 14.8.2019 - 1 257 843,00,00 Kč, úhrada výpis č. 156 ze dne 16.8.2019).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 13.2. (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ za rok 2018), 15.4. (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace MŠ za rok 2018), 10.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018), 2.9., 21.10., 25.11., 16.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 15.5.2019 (pověření ze dne 17.4.2019), kontrola za měsíce leden až březen 2019.
- Protokol č. 2 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 3.12.2019 (pověření ze dne 5.11.2019), kontrola za měsíce duben až říjen 2019.
- Protokol č. 1 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 15.5.2019 (pověření ze dne 10.4.2019), kontrola za měsíce leden až březen 2019.
- Protokol č. 2 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 4.12.2019 (pověření ze dne 5.11.2019), kontrola za měsíce duben až říjen 2019.

V kontrolovaném období obec Lány, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospondařila 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, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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:

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.

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 Lány za rok 2019 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.)

- 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.

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	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,27 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 163 000,00 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 02.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 02.06.2020

Poučení:

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 v této 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 této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Lány	Karel Sklenička

Upozornění:

- **Výkaz Příloha - úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.