

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_084551/2013/KUSK  
Čj.: 181129/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LÁNY

IČ: 00243981  
za rok 2013

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.11.2013
- 21.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

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  
**Dana Hnízdilová** - samostatný odborný referent

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2012 - 2014

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2013, zveřejněn od 30.11. do 17.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 17.12. 2012, jako vyrovnaný

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

- Základní škole dopis ze dne 9.1.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.12.2012.
- Mateřské škole dopis ze dne 9.1.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.12.2012.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku MŠ a ZŠ za rok 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.2.2013.
- Účetní závěrka příspěvkových organizací Základní škole a Mateřské škole Lány, schválena zastupitelstvem obce dne 13.2.2013.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2013
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.7.2013
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.9.2013
- č. 4, schváleno starostou obce dne 31.10.2013 (změna v rámci paragrafu)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.11.2013
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, vyvěšen od 27.2. do 28.3.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.4.2013, s vyjádřením "bez výhrad"

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

- k 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2013, dle potřeby
- k 31.12.2013, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- březen, duben 2013, prosinec 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období od 24.1. do 19.4.2013

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 2013059 – č. 2013102 za období od 1.3. do 5.4.2013, č. 13-001-00109 – č. 13-001-00152 za období od 2.12. do 23.12.2013
- vydaná faktura č. 1 - 19

### **Bankovní výpis**

- č. 43 - 62 za období od 4.3. do 8.4. 2013, č. 176 ze dne 30.9.2013, č. 217 - 235 za období od 2.12. do 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 11 ze dne 30.9.2013, č. 14 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 107-1589230267/0100 vedenému u KB a. s. - běžný účet
- č. 17 ze dne 30.9.2013, č. 30 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 94-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet
- č. 7 ze dne 30.9.2013, č. 10 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 2006-2513141/0710 vedenému ČNB - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 001043 - 001062, č. 13-801-00365 - 13-801-00490, k základnímu běžnému účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 3.4. do 30.5.2013, za období od 1.11. do 23.12.2013, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.11.2013 ve výši 46 946,- Kč v 10,40 hod. (k d.č. 13-701-00076 ze dne 31.10.2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 090185 - 090257, č. 13-701-00122 - 13-701-00173

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2013, vedena v PC - program KEO, za odpady, za psy

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2013, vedena v programu KEO

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

- k 31.12.2013
- výpis z LV č. 10001 kat. území 679046 Lány, k 31.12.2013
- výpis z LV č. 10001 kat. území 679062 Vašírov, k 31.12.2013
- Plán inventur ze dne 14.11.2013 (zahájení dne 15.11.2013, ukončení dne 31.1.2014)
- Proškolení včetně prezenční listiny ze dne 20.11.2013.
- Inventarizační zpráva ze dne 14.1.2014.

### **Mzdová agenda**

- výplatní listina 12/2013, pí M. J., účetní

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístek 12/2013, p. K. Sklenička, uvolněný starosta, JUDr. E. Kosár, neuvolněný místostarosta, pí A. Hlavsová, předseda kontrolního výboru

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

- Základní škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby

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

- Kupní smlouva ze dne 15.3.2013, kdy obec prodala pozemek p.č. 146/7 (46 m<sup>2</sup>) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 28.1.2013, kdy obec prodala pozemek p.č. 146/4 (19 m<sup>2</sup>) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.12.2012.
- Kupní smlouva ze dne 15.1.2013, kdy obec prodala pozemek p.č. 146/6 (48 m<sup>2</sup>) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.12.2012.

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.7.2013, kdy obec obdržela finanční dar ve výši 29 606,- Kč, na rekonstrukci lánské knihovny, Naše Lány, občanské sdružení (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2013.
- Darovací smlouva ze dne 16.4.2013, kdy obec obdržela finanční dar ve výši 5 000,- Kč, na financování kulturní činnosti tj. Lánských letních slavností 2013, Klika & Dvořák s.r.o. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2013.
- Darovací smlouva ze dne 25.4.2013, kdy obec obdržela finanční dar ve výši 3 000,- Kč, na úhradu výdajů spojených s pořádáním kulturních a vzdělávacích akcí obce, Středočeské vodárny, a.s. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2013.

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

- zveřejněn od 18.12.2012 do 4.1.2013- ke kupní smlouvě ze dne 15.3.2013
- zveřejněn od 12.11. do 30.11.2012- ke kupní smlouvě ze dne 28.1.2013
- zveřejněn od 12.11. do 30.11.2012- ke kupní smlouvě ze dne 15.1.2013

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

- Smlouva darovací č. 905/KHT/2013 ze dne 3.7.2013, kdy obec obdržela finanční prostředky ve výši 8 000,- Kč, k náhradě a odstranění škod způsobených letošních povodní na majetku obdarovaného a to k nákupu požárních čerpadel pro JSDH, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.9.2013.
- Smlouva darovací č. 1354/KHT/2013 ze dne 3.7.2013, kdy obec obdržela finanční prostředky ve výši 3 350,- Kč, k náhradě a odstranění škod způsobených letošních povodní na majetku obdarovaného a to k nákupu požárních hadic SDH, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.9.2013.
- Smlouva č. 727/2013 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2013 ze dne 20.8.2013, na financování akce: "Prodloužení cyklostezky Lány - Tuchlovice" - ISPROFOND č. 5218510038, v max. výši 1 063 000,- Kč, (ÚZ 91 628 - inv. dotace), zastupitelstvo obce schválilo dne 3.9.2012.
- Smlouva č. 11103073 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 26.7.2013, název akce: "Zateplení a rekonstrukce budovy Základní školy Lány - instalace tepelných čerpadel" ve výši 5 931 112,15 Kč (fond soudržnosti) a ve výši 348 888,95,- Kč (SFŽP), ÚZ 15 835, ÚZ 90 877, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.7.2013.

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

- Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 15.4.2013, příjemce Sportovní klub Lány - fotbal ve výši 160 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 17.12.2012.
- Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 16.4.2013, příjemce Hokejový klub HC Lány ve výši 120 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 17.12.2012.
- Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 17.4.2013, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Lány ve výši 180 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 17.12.2012.

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.8.2013, pí Z. Č. - úklid obecní knihovny (2 hod./týdně)
- ze dne 1.9.2013, p. K. K. - sochařské symposium (do 300 hod.)
- ze dne 1.11.2013, pí M. Ch. - archivační práce - zařazení dokumentů (do 300 hod)

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Platový výměr ze dne 1.11.2013, pí M.J. - účetní

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce, účinnost od 1.4.2013.

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

- ze dne 17.12.2012 (schválený rozpočet), ze dne 13.2., 8.4., 24.6. (účetní závěrka obce), 25.7., 9.9., 20.11., 16.12.2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1, č. 4 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 3. 6., 2013, 10.1.2014.
- Protokol č. 2, č. 5 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 3. 6. 2013., 10.1.2014.
- Protokol č. 3 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci SDH Lány ze dne 23.9.2013.

V kontrolovaném období obec Lány, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **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**

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

- **Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti**

#### **§ Příloha č. 4 odst. 3, neboť:**

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2013 dne 17.12.2012 v paragrafovém členění, "návrh rozpočtu" tudíž ve stejné podobě měly být jeho závazné ukazatele pořízeny do výkazu FIN 2-12 M do sloupce "schválený rozpočet".

Kontrolou byly zjištěny tyto odchylky::

Daňové příjmy:

schválený rozpočet - 17 480 000,- Kč, odchylka - 17 429 300,- Kč

Nedaňové příjmy:

schválený rozpočet - 1 490 000,- Kč, odchylka - 1 592 500,- Kč

Přijaté dotace:

schválený rozpočet - 9 330 000,- Kč, odchylka - 9 278 200,- Kč

Ve výdajích:

§ 2212 - schválený rozpočet 800 000,- Kč, odchylka 900 000,- Kč

§ 3113 - schválený rozpočet 10 745 000,- Kč, odchylka 10 753 100,- Kč

§ 3399 - schválený rozpočet 430 000,- Kč, odchylka 395 000,- Kč

§ 3419 - schválený rozpočet 620 000,- Kč, odchylka 600 000,- Kč

§ 3421 - schválený rozpočet 100 000,- Kč, odchylka 120 000,- Kč

§ 3631 - schválený rozpočet 1 250 000,- Kč, odchylka 1 364 500,- Kč

§ 3635 - schválený rozpočet 230 000,- Kč, odchylka 300 000,- Kč

§ 3722 - schválený rozpočet 1 950 000,- Kč, odchylka 1 626 400,- Kč

§ 3745 - schválený rozpočet 1 400 000,- Kč, odchylka 1 404 000,- Kč

§ 4351 - schválený rozpočet 600 000,- Kč, odchylka 604 000,- Kč

§ 6118 - schválený rozpočet 50 000,- Kč, odchylka 27 640,- Kč

§ 6171 - schválený rozpočet 4 950 000,- Kč, odchylka 4 203 000,- Kč

§ 6310 - schválený rozpočet 45 000,- Kč, odchylka 100 000,- Kč

#### **NAPRAVENO**

*Přijato systémové opatření tak, že byl ke kontrole předložen schválený rozpočet na rok 2014, který byl pořízen do výkazu Fin 2-12 ve správné podobě.*

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lány za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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:**

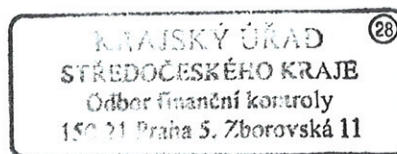
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,56 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 184 999,80 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lány 21.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcela Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

*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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lány o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Sklenička, starosta obce.

Karel Sklenička  
starosta obce Lány



dne 21.3.2014

### **Poznámka:**

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

### **Rozdělovník:**

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