

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 096103/2025/KUSK
Spisová značka: SZ_082432/2025/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

LUŽEC NAD VLTAVOU
IČ 00237035
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 28.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 29.10.2025 s 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 také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Lužec nad Vltavou
1. máje 176
277 06 Lužec nad Vltavou

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:
Alena Zemanová

Zástupci územního celku:
Jaroslav Kerpl - starosta
Hana Němcová - hlavní účetní

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 č. 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 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období roku 2025 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 30.11.2023, zveřejněný dne 13.12.2023, návrh zveřejněný dne 14.11. - 13.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 22.11.2024 dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2024 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 06.01.2025

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 07.01.2025 pro příspěvkové organizace

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.02.2025, zveřejněno dne 10.03.2025

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.05.2025, zveřejněno dne 03.06.2025
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.06.2025, zveřejněno dne 10.07.2025
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.08.2025, zveřejněno dne 28.08.2025
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2024, projednán a schválen dne 16.06.2025 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 10.07.2025, návrh zveřejněn od 21.05.2025 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2025 (okamžik sestavení dne 13.10.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2025 (okamžik sestavení dne 16.10.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2025 (okamžik sestavení dne 20.10.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2025 (okamžik sestavení dne 16.10.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2025

Hlavní kniha

- za měsíc září 2025

Kniha došlých faktur

- za rok 2025 (k č. 25-001-00415)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2025 (k č. 25-002-01043)

Faktura

- č. 25-001-00313, 25-001-00319 - 25-001-00325, 25-001-00327 - 25-001-00335, 25-001-00362 - 25-001-00385

Bankovní výpis

- č. 153, 157, 176, 180 k bankovnímu účtu č. 51-6478170217/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (běžný účet)

Účetní doklad

- č. 25-003-00056 (převod výsledku hospodaření za rok 2024), č. 25-003-00144 (zařazení - směna pozemků), č. 25-003-00152 (vyřazení - směna pozemků), č. 25-003-00145 (zařazení koupených pozemků)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2025
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 29.10.2025 v 10:25 hod. činil 12.983,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. V186), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. 110 - 119
- výdajový č. 154 - 167

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2025

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2025 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda kontrolního výboru, předseda finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2024 (schváleno zastupitelstvem obce dne 16.06.2025)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace KaSS Lužec nad Vltavou za rok 2024 (schváleno radou dne 18.02.2025)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Lužec nad Vltavou za rok 2024 (schváleno radou obce dne 18.02.2025)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Lužec nad Vltavou za rok 2024 (schváleno radou obce dne 18.02.2025)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 07.05.2025 uzavřena se zhotovitelem USK s. r. o. Mladá Boleslav na akci "Obec Lužec nad Vltavou - opravy komunikací asf. směsí" v celkové výši 220.087,86 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 14.02.2025 uzavřena s prodávajícím fyzická osoba o koupi pozemku p. č. 781/13 o výměře 431 m² a p. č. 1375/10 o výměře 114 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou
- Směnná smlouva na nemovité věci ze dne 02.09.2025 - obec pozbyla pozemek p. č. 372/3 o výměře 1.880 m² v k. ú. Chramostek a nabyla pozemek p. č. 930/22 o výměře 261 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 05.08.2025 uzavřena s nájemcem fyzická osoba o pronájmu části pozemku p. č. 3/2 o výměře 77 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou k využití jako zahrádka
- Smlouva o nájmu věci nemovité č. 32025 ze dne 13.10.2025 uzavřena s nájemcem fyzická osoba o pronájmu části pozemku p. č. 1 536 o výměře 1.771 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou k účelu těžby a následné rekultivace dobývacího prostoru

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 3/2 o výměře 77 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 18.06. - 04.07.2025
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 1 536 o výměře 1.771 m² v k. ú. Lužec nad Vltavou zveřejněn dne 17.09. - 03.10.2025
- Směna pozemku p. č. 372/3 o výměře 1.880 m² v k. ú. Chramostek zveřejněn dne 14.10. - 30.10.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.04.2025 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce stp. č. 47/2 k. ú. Lužec nad Vltavou za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 13.03.2025 vydané poskytovatelem Agentura ochrany přírody a krajiny České republiky o poskytnutí dotace ve výši 292.9994,00 Kč na akci "Výsadba dřevin v obci Lužec nad Vltavou" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.10.2025 za kácení stromů
- ze dne 27.05.2025 za výpomoc při zajištění poutě a úklid v místním hospodářství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obec Lužec nad Vltavou - opravy komunikací asf. směsí": nabídka 1 uchazeče, jako nejvhodnější byla vybrána radou obce nabídka firmy USK s. r. o. Mladá Boleslav ve výši 220.087,86 Kč bez DPH, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 07.05.2025

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce Lužec nad Vltavou o stanovení obecního systému odpadového hospodářství s účinností od 18.09.2025, schválena zastupitelstvem obce dne 26.08.2025
- Směrnice č. 1/2023 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.07.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2024, 11.02.2025, 14.05.2025, 16.06.2025, 26.08.2025 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 14.01., 28.01., 11.02., 18.02., 04.03., 11.03., 18.03., 24.03., 08.04., 29.04., 14.05., 27.05., 03.06., 17.06., 23.06., 08.07., 05.08., 13.08., 02.09., 08.09., 16.09., 03.10., 20.10.2025 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis ze dne 20.10.2025 z provedené kontroly hospodaření v ZŠ Lužec nad Vltavou za období 09/2024 - 08/2025

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 29.10.2025

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Bc. Zuzana Svobodová
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho 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.