

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lažany, IČ00671975, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Lažany za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 17.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.1.2018

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0097/17/Vav dne 15.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.1.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Vladimír Viták - starosta obce,  
Eva Poláková – účetní .

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

---

#### **Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 1.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uzavřela kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,

- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky,
- uzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace,
- neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. lze uložit pokutu do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lažany o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Vladimír Viták

Vladimír Viták  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v souladu s ust. § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v pl. znění v období od 10.10.2016 do 26.10.2016.

### **Upozornění:**

Podle ustanovení zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., v platném znění (§§ 3, 11 a 17) je nutné řádně označit zveřejňované dokumenty textem "Návrh..." a uvedením poučení o možnosti občanů podávat písemné připomínky k dokumentu do data projednání návrhu v ZO.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria dle ust. § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v pl. znění nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2017 byl schválen do konce roku 2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtová opatření

V souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění, projednalo a schválilo zastupitelstvo obce v kontrolovaném období celkem čtyři rozpočtová opatření:

1. RO schváleno usn. č. 12/17 dne 12.4.2017
2. RO schváleno usn. č. 22/17 dne 7.6.2017
3. RO schváleno usn. č. 27/17 dne 6.9.2017
4. RO schváleno usn. č. 37/17 dne 13.12.2017.

	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>	<b>Saldo P a V</b>
<b>Schválený rozpočet</b>	<b>2 154 000,00</b>	<b>2 154 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. RO	254 870,00	320 490,00	- 65 620,00
2. RO	17 620,00	88 752,00	-71 132,00
3. RO	22 500,00	22 500,00	0,00
4. RO	373 150,00	- 213 836,03	586 986,03
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>2 822 140,00</b>	<b>2 371 905,97</b>	<b>450 234,03</b>

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2017.

Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna na úřední desce a na webových stránkách obce.

### **Rozpočtový výhled**

Zastupitelstvo obce projednalo dne 26.10.2016, usn. č. 20/16 rozpočtový výhled obce na období let 2017 - 2020. Rozpočtový výhled byl v příjmech a výdajích navržen jako vyrovnaný. Obec neplánuje využití půjčky nebo úvěru, stejně tak investiční záměr (následující údaje uvedeny v tis. Kč):

Rok	2017	2018	2019	2020
Příjmy celkem	2 154	2 154	2154	2154
Výdaje celkem	2 154	2 154	2154	2154

Dále zastupitelstvo obce projednalo dne 6.9.2017, usn. č. 28/17 **Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018-2021**. Rozpočtový výhled byl v příjmech a výdajích navržen jako vyrovnaný. Obec neplánuje využití půjčky nebo úvěru, stejně tak investiční záměr (následující údaje uvedeny v tis. Kč):

Rok	2018	2019	2020	2021
Příjmy celkem	2 154	2 154	2154	2154
Výdaje celkem	2 154	2 154	2154	2154

Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce.

### Schválený rozpočet

Rozpočet obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2016, usn. č. 19/16 jako vyrovnaný v následujících hodnotách:

Příjmy celkem	2 154 000,00 Kč
Výdaje celkem	2 154 000,00 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán.

Rozpočet obce byl vyvěšen na úřední desce od 26.10.2017 a na webových stránkách obce, kde je zveřejněn do schválení nového rozpočtu.

### Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo dne 12.4. 2017, usn. č. 11/17 závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016“ s výsledkem "bez výhrad". Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění a byl zveřejněn na úřední desce návrh závěrečného účtu 8.3.2017 do 12.4.2017, schválený závěrečný účet od 12.4. - 20.5.2017, v elektronické podobě je zveřejněn dosud (do data schválení nového).

### Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty vedené u Komerční banky a účet u ČNB.

Běžný účet	Zůstatek k 31. 12. 2017
BÚ č. 20824461/0100	6 463 422,85 Kč (výpis č. 12)
ČNB č. ú. 94-3610461/0710	230 178,68 Kč (výpis č. 26)
Termínovaný vklad	
č. ú. 43-9958030217/0100	1 029 297,76 Kč
portfoliový účet	336,30 Kč
<b>Celkem</b>	<b>7 722 562,99 Kč</b>

Stavy na účtech byly v kontrolovaném období k 31. 12. 2017 doloženy výpisy z účtu a souhlasily na rozvahu účet č. 231 - Základní běžný účet a výkaz FIN 2 - 12M.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce dne 1. 1. 2013 pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami v souladu s ust. § 34 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v pl. znění. V kontrolovaném období nedošlo ke změně dohody.

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

Inventarizace majetku a závazků za rok 2017 byla provedena na základě příkazu starosty obce. Kontrola byl předložen plán inventur, zároveň byli jmenováni i členové inventarizační komise s podpisovými vzory jednotlivých členů a termínem zahájení provedení inventur dne 1.12.2017 a termínem ukončení do 31.1.2018.

Kontrola byly předloženy fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech. Údaje souhlasily se stavy na účtech vedených v účetnictví, Rozvaze a podrozvahové evidenci k datu 31.12.2017. Inventurní soupisy byly opatřeny daty a podpisy členů inventarizační komise. Kontrola byly předloženy soupisy přírůstků a úbytků majetku za kontrolované období, nemovitý majetek byl doložen výpisem z katastru nemovitostí.

Dále byly předloženy protokoly o vyřazení majetku (počítač knihovna, monitor, zařízení k počítači, počítačový program. Zpráva o provedení inventarizace byla zpracována dne 23.1. 2018 obsahovala náležitosti dané § 15 vyhlášky č. 270/2000 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a dána na vědomí na zasedání zastupitelstva obce.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 160 faktur. V evidenci nebyly zjištěny nedostatky, kniha obsahuje data úhrady faktur. Účet 321 - Dodavatelé vykazoval k datu 31.12.2017 neuhrazené závazky ve výši 27 489,65 Kč (v roce 2018 do doby splatnosti byly uhrazeny). Namátkově byly zkontrolovány faktury a jejich úhrady za měsíc říjen 2017 č. 105 – 114, prosinec 127 - 150. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kontrola byla předložena ručně vedená kniha odeslaných faktur. V roce 2017 bylo vystaveno celkem 5 faktur vedených v evidenci pod čísly 1/2017 - 5/2017 (EKO-KOM, M-Silnice), všechny faktury (EKO-KOM) byly uhrazeny. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO projednalo dne 2.3.2016, usn. č. 6/16 odměny členům zastupitelstva, že stávající výše odměn členům zastupitelstva zůstanou i nadále v platnosti.

Zastupitelstvo schválilo odměny v následující výši:

starosta 9 500,- Kč,

místostarosta 5 500,- Kč,

předsedové výborů a komisí 600,- Kč,

členové zastupitelstva 300,- Kč,

Namátkovou kontrolou byla ověřena výše vyplácených odměn u starosty obce v kontrolovaném období. Nebyly zjištěny nedostatky.

K 1.1.2017 byl celkový počet obyvatel 226.

Dne 13.12.2017 schválilo ZO usn. č. 38/17 odměny neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1.1.2018. Odměny byly schváleny v následující výši:

starosta 10 950,- Kč

místostarosta 5 500,- Kč

předsedové výborů a komisí 600,- Kč

členové zastupitelstva 300,- Kč.

### **Pokladní doklad**

Kontrola byla předložena ručně vedená pokladní kniha. Pokladní limit není stanoven. K datu 31.12.2017 byl zůstatek pokladní hotovosti nulový. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2017 bylo k datu 31.12.2017 bylo zaevidováno celkem 293 pokladních dokladů. Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za měsíc listopad - prosinec 2017 (PD č. 247 – 293).

Doklady jednotlivých řad vzájemně na sebe navazují, měsíčně je přiložen pokladní deník. Kontrola byly předloženy protokoly měsíčních uzávěrek. Zůstatek pokladny k 31.12. 2017 byl nulový a souhlasil s účtem č. 261 – Pokladna. Nebyly shledány nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený ke dni 31.12.2017.

### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha, kde stálá aktiva obce vykazují objem v brutto hodnotě částku 8 700 101,95 Kč, po proúčtované korekci 6 370 713,44 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách – v Kč):

stav k 31.12.2017

013 – Software	52 949,00
018 - Drobný dlouhodobý majetek	237 977,60
019 - Ostatní dlouhodobý NM	401 595,00
021 – Stavby	5 070 480,00
022 - Samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	95 076,00
028 - Drobný dlouhod. hmotný majetek	750 990,05
031 – Pozemky	1 924 423,30
032 - Kulturní předměty	3 200,00

#### b) finanční majetek

Obec ve svém majetku eviduje ve výkaze Rozvaha - účet 069 cenné papíry v celkové hodnotě 163 320,- Kč.

#### c) cizí zdroje

cizí zdroje celkem 636 796,63

Významné položky cizích zdrojů:

- dodavatelé (321)	27 489,65
- zaměstnanci (331)	39 426,00
- zúčtování SZ a ZP (336 + 337)	12 887,00
- daň z příjmů (341)	104 199,00
- ostatní daně a poplatky (342)	5 025,00
- dohadné účty pasivní (389)	174 632,68

#### d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehopodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Odpisy dlouhodobého majetku – byly prováděny jednou ročně, výše odpisů byla vykázána ve výši 130 907,00 Kč.



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

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu obce v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR
Příjmy celkem	2 154 000,00	2 821 140,00	3 416 561,45	121,11
Výdaje celkem	2 154 000,00	2 370 905,97	1 844 271,64	77,79
Financování	0,00	450 234,03	1 572 289,81	

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu. Rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2017 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	2 383 664,10 Kč
Výnosy celkem	2 999 200,16 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	615 536,06 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31.12.2017 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Lažany nevykonávala v roce 2017 hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel žádnou dohodu o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola byly předloženy dohody o provedení práce uzavřené dle ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci. Jednalo se o následující práce: sekání trávy, drobné údržbářské práce, úklid větví a sněhu a knihovna. Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Obec Lažany v kontrolovaném období uzavřela Smlouvu o poskytnutí dotace mezi obcí Lažany (poskytovatelem) a Mikroregionem Jizera (příjemcem) v celkové výši 476 619,00 Kč, ze dne 12.9.2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 28.8.2017. Dotace byla schválena v ZO dne 6.9.2017, usn. č. 25/17.

ZO projednalo a schválilo dne 7.6.2017, usnesením č. 21/17 žádost o poskytnutí dotace v roce 2017 ve výši 282 252,- Kč pro Mikroregion Jizera na úhradu nákladů spojených s realizací projektu „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Jizera“. provozem dobrovolného svazku obcí. Podpis smlouvy dne 20.6.2017.

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

Kontroly byly předloženy následující smlouvy:

-Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/4139/2017 ze dne 11.12.2017 na projekt "Revitalizace návsi v obci Lažany". Výše dotace 300 000,- Kč. Termín realizace projektu od 15.5.2017 do 30.9.2018.

Na základě žádosti byla poskytnuta dotace z MK na projekt Doplnění počítačového vybavení Místní knihovny v Lažanech – zahájení automatizovaného půjčování knih. Dotace byla poskytnuta ve výši 13 000,- Kč, celkové náklady na projekt 19 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována a plně vyčerpána.

Obec v kontrolovaném období obdržela dotaci na volby do Poslanecké sněmovny konané dne 20. a 21. října 2017 ve výši 22 000,- Kč. Finanční vyúčtování bude provedeno v průběhu února 2018.

### **Smlouvy nájemní**

Dle sdělení, má obec Lažany uzavřeny dvě nájemní smlouvy. Smlouvu na pronájem nebytových prostor ze dne 6. 1. 2011 na pronájem objektu prodejny smíšeného zboží na dobu neurčitou za cenu nájmu ve výši 1 000,- Kč měsíčně. Nájemné je hrazeno pravidelně. V kontrolovaném období nedošlo ke změně.

A dále smlouva o nájmu bytu uzavřenou dne 1.12. 2010 na dobu neurčitou mezi obcí Lažany a občanem, nájemné ve výši 1 800,- Kč měsíčně je hrazeno pravidelně.

### **Smlouvy o dílo**

Obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou Strabag a.s., IČ 60838744, Na Bělidle 198/21, Praha, na kompletní dodávku stavby "Revitalizace návsi v obci Lažany", celková nabídková cena 1 480 884,- bez DPH. Zahájení plnění díla od 2.4.2018, dokončení díla 29.6.2018. Smlouva byla podepsána dne 3.1.2018.

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

Smlouva uzavřená mezi obcí Lažany jako prodávajícím a fyzickou osobou dne 25.9.2017. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 43/7 u RD č.p. 44. Kupní cena dle znaleckého posudku činí 10 910,- Kč. Kupující dále uhradí 1 210,- Kč za vypracování znaleckého posudku. Zápis do katastru proveden dne 19.10.2017 s účinností k 25.9.2017.

### **Smlouvy o výpůjčce**

uzavřená s Mikroregionem Jizera jako půjčitelem a obcí Lažany jako vypůjčitelem dne 15.7.2017. Předmětem smlouvy je bezplatná výpůjčka kompostéru, který slouží ke kompostování odpadu. Doba výpůjčky je 5 let.

### **Smlouvy ostatní**

Smlouva o spolupráci při zajištění dopravní obslužnosti Libereckého kraje ze dne 26. 10. 2016, č. smlouvy OLP/4061/2016. Obec se zavazuje zaplatit na zajištění dopravní obslužnosti krajů částku ve výši 20 160,- Kč za kalendářní rok.

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

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a na úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Veřejná zakázka Revitalizace návsi v obci Lažany kontrole byly předloženy tyto doklady:

- Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 1.11.2017
- výzva k podání nabídek ze 31.10.2017,
- jmenování hodnotící komise ze dne 29.11.2017
- protokol o otvírání obálek ze dne 29.11.2017 (bylo doručeno 7 nabídek)
- komise vybrala dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou SaM silnice a mosty a.s. cena 1 688 793,- Kč,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 4.12.2017,
- výzva k uzavření smlouvy ze dne 4.12.2017,
- oznámení o odstoupení vítěze výběrového řízení ze dne 18.12.2017,
- oznámení o odstoupení vítěze výběrového řízení a výzva k uzavření smlouvy uchazeče, který byl jako druhý v pořadí ze dne 18.12.2017,
- uzavření smlouvy s firmou Strabag a.s. nabídková cena 1 791 870,- Kč.

Smlouva o dílo a ostatní dokumenty VZ na

[https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-lazany\\_4888/revitalizace-navsi-v-obci-lazany\\_20934/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-lazany_4888/revitalizace-navsi-v-obci-lazany_20934/)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrole byly předloženy následující vnitřní předpisy a směrnice obce:

- Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů
- Směrnice o oběhu účetních dokladů, včetně aktualizovaných podpisových vzorů k oprávněnosti schvalování účetních operací
- Směrnice k vedení účetnictví
- Směrnici o inventarizaci majetku obce
- Směrnici o odepisování majetku obce, odpisový plán
- Pravidla pro provádění vyřazování a likvidace movitého majetku
- Metodika pro členy inventarizačních komisí
- Směrnice č. 1/2012 - Podrozvahová evidence.
- Podpisové vzory – 2014 – nové zastupitelstvo
- Směrnice č. 1/2014 – Schvalování účetní závěrky

V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen protokol o kontrole č. 1033/17/554 OSSZ v Liberci. Kontrola byla provedena za ob dobí od 1.10.2014 do 30.6.2017. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění a v důchodovém pojištění. Kontrolou nebylo zjištěno porušení povinností.

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

Územní samosprávný celek předložil zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce za rok 2017. V kontrolovaném období 2017 se konalo celkem 6 zasedání ve dnech: 1.3., 12.4., 7.6, 6.9., 8.11., 13. 12. 2017. Dále byl předložen zápis z roku 2016 ze dne 26.10.2016, kde byl

schválen rozpočet na rok 2017. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla v kontrolovaném období zřízen žádný fond.

#### **Kontrolní a finanční výbor**

Kontroly byly předloženy zápisy z revizního a finančního výboru.

#### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 12.4. 2017 na svém zasedání, usnesením č. 3/16, účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni k 31.12.2016. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12.4. 2017.