



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 56696/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lažany
Lažany 129, 679 22 Lipůvka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor:

Ing. Lenka Létalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Antonín Strážnický - starosta

Irena Tarabová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne úterý 4. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lažany za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Lažany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lažany, dne pondělí 5. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lažany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne pondělí 5. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Antonín Strážnický

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Irena Tarabová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 3 - 7/2017
- Bankovní výpis č. 169 ze dne 29. 11. 2017 (KB, a.s.)
- Plán inventur na rok 2017
- Příloha č. 1 plánu inventur - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku a závazků obce Lažany
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Lažany za rok 2017
- Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2017
- Pokladní deník 11 - 12/2017
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2017 vč. Dodatku k Darovací smlouvě ze dne 23. 12. 2017 (obdarovaný: Římskokatolická farnost Újezd u Černé Hory)
- Vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 13. 12. 2017 (Kulturní spolek Lažany)
- Smlouva č. 045396/17/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 7. 2017 (JSDH - pořízení věcných prostředků)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 29. 8. 2017 (kadeřnictví v budově KD)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 2. 10. 2017 (prodloužení vodovodu Lažany, lokalita Ke Skaličce)
- Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 16. 11. 2017 (p.č. 510/1)
- Záměr o nájmu nebytových prostor v KD v Lažanech ze dne 19. 7. 2017
- Záměr bezúplatného převodu nemovitého majetku ze dne 23. 8. 2017 (vodovodní řad z polyetylenových trub PP DN 90 v délce 143,64m včetně dvou hydrantů DN 80)
- Návrh rozpočtu obce Lažany na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2017
- Rozpočtový výhled obce Lažany sestaven do roku 2020
- Schválený rozpočet obce Lažany na rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Výpis z účtu č. 13 ze dne 30. 6. 2017 (ČNB)
- Výplatní listiny neuvolněných zastupitelů obce Lažany za měsíc leden - červen 2017
- Pokladní doklady za měsíc červen 2017
- Pokladní deník za měsíc červen 2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lažany ze dne 21. 6. 2017 vč. žádosti o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany na rok 2017 ze dne 14. 6. 2017 (příjemce: Kulturní spolek Lažany)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 24. 5. 2017 (prostory stánku rychlého občerstvení s zastřešeným venkovním posezením a WC na pozemku p.č. 190)
- Dohoda o bezúplatném předání "stánku rychlého občerstvení se zastřešeným venkovním sezením" na p.č. 190 v k.ú. Lažany v areálu požární nádrže z dne 16. 3. 2017
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku - 4/2017 (stánek rychlého občerstvení se zastřeš. venkovním sezením ze dne 16. 3. 2017)
- Předávací protokol na základě Partnerské smlouvy pro projekt "Technologické centrum ORP a elektronická spisová služba" (bezúplatný převod licence pro provoz spisové služby Ginis SSD) ze dne 3. 2. 2017
- Záměr na pronájem objektů umístěných na p. č. 190 v k. ú. Lažany ze dne 5. 4. 2017
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 28. 12. 2016
- Zápis o průběhu 21. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 8. 2. 2017
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 1. 3. 2017
- Zápis o průběhu 23. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 29. 3. 2017
- Zápis o průběhu 24. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 26. 4. 2017
- Zápis o průběhu 25. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 24. 5. 2017
- Zápis o průběhu 26. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 21. 6. 2017
- Protokol o vyřazení majetku č. 1/2017 (mobilní telefon Samsung) ze dne 27. 2. 2017
- Zápis o průběhu 27. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 19. 7. 2017

- Zápis o průběhu 28. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 23. 8. 2017
- Zápis o průběhu 29. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 13. 9. 2017
- Zápis o průběhu 30. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 25. 10. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru obce Lažany ze dne 18. 8. 2017, 20. 9. 2017, 8. 11. 2017
- Zápis kontrolního výboru o provedení kontroly ze dne 11. 9. 2017
- Předávací protokol licence pro provoz spisové služby GINIS SSD - doplnění ze dne 3. 3. 2017