



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

SpZn.: S - JMK 48937/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 8. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2017. 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: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Petra Kupková

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:

Vlastislav Hemzal - 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 18. listopadu 2016, 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 2016

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 2016 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 1,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Lažany, dne 9. února 2017

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
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 9. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vlastislav Hemzal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Irena Tarabová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lažany na rok 2016
- Rozpočtové provizorium obce Lažany na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za období leden - září r. 2016, sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Evidence rozpočtových opatření za období říjen - prosinec/2016
- Rozpočtová opatření za období leden - září r. 2016, č. 1 - 4/2016
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec 2016, č. 5 - 6/2016
- Rozpočtový výhled obce Lažany na r. 2016 - 2018
- Rozpočtový výhled obce Lažany na r. 2017 - 2019
- Schválený rozpočet obce Lažany na rok 2016
- Závěrečný účet obce Lažany za rok 2015
- Inventarizační zpráva 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období leden – prosinec 2016
- Výplatní listiny neuvolněných členů zastupitelstva obce Lažany za období leden - září r. 2016
- Pokladní doklady za měsíc 7 - 9/ 2016
- Pokladní deník 9/2016
- Pokladní deník 12/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Odpisový plán 2016
- Účetní závěrka obce Lažany za rok 2015, vč. Protokolu o schvalování účetní závěrky za rok 2015, ze dne 15. 6. 2016
- Účetový rozvrh roku 2016
- Výkaz pro plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), sestavený k 29. 2. 2016 (rozpočtové provizorium) a k 30. 9. 2016
- Dohoda o provedení práce č. 10/2016 ze dne 2. 9. 2016 (údržba zeleně u areálu TK), vč. Výplatní listiny zaměstnance za období 9/2016
- Dohoda o provedení práce č. 9/2016 ze dne 31. 3. 2016 (správce hřiště a kabin), vč. Výplatních listin zaměstnance za období 4,6,8/2016
- Pověření č. 2/2016 k provedení veřejnoprávní kontroly ze dne 10. 8. 2016 (TJ SOKOL, Lažany)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 8. 2016 vč. Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 7. 6. 2016 (příjemce: TJ SOKOL Lažany " Dětský den")
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 3. 2016 vč. Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 24. 2. 2016 (příjemce: Myslivecký spolek)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 6. 2016 vč. Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 9. 3. 2016 a ze dne 4. 5. 2016 (příjemce: TJ SOKOL Lažany, dotace na činnost spolku)
- Vyúčtování dotace obce Lažany - akce "Den dětí", ze dne 5. 10. 2016 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 17. 8. 2016, příjemce: TJ SOKOL Lažany " Dětský den")
- Vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany, ze dne 12. 12. 2016 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 8. 6. 2016, příjemce: TJ SOKOL Lažany, dotace na činnost spolku)
- Finanční vypořádání dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu PČR, ze dne 11. 1. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag. č. 038814/16/OŽP ze dne 10. 8. 2016 (neinvestiční dotace na akci: "hospodaření v lesích")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036361/16/OKH ze dne 20. 5. 2016 (investiční dotace na akci: "Zakoupení nové motorové stříkačky pro JSDH obce Lažany")
- Závěrečná zpráva vč. finančního vypořádání dotace ze dne 11. 1. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036361/16/OKH ze dne 20. 5. 2016 - investiční dotace na akci: "Zakoupení nové motorové stříkačky pro JSDH obce Lažany")
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 9. 3. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 18. 9. 2015 vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 9. 2016 (PD k akci: "Lažany - Nový chodník podél silnice III/377717")
- Kupní smlouva č. 104-2016, ze dne 21. 4. 2016 (dodavatel: Šálek s.r.o., dodávka k veřejné zakázce malého rozsahu: "nákup malotraktoru")
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 31. 8. 2016 (prodej pozemku p.č. 312/3 o výměře 30 m2 v k.ú. Lažany)