



SpZn.: S - JMK 23900/2013 OKP

Č. j.: JMK 23900/2013

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013
obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. srpna 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: **Antonie Dobrovolná**

Kontrolor: Hana Koumalová
Ing. Jitka Lošťáková

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření 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. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 5 - 8
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2013
- Bankovní výpisy KB od č. 156 do č. 162
- Protokol o zařazení majetku č. 9 a 10/2013
- Evidence pohledávek 2013 za komunální odpad, za psa
- Plán inventur na rok 2013, příloha k plánu
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2013, příloha ke zprávě
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2013
- Pokladní doklady za měsíc listopad
- Pokladní deník měsíc listopad
- Účetní doklady ke kontrolovaným písemnostem
- Účtový rozvrh 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 4. 2013 provedené u TJ Sokol Lažany
- Smlouva č. 22208/13/OKH ze dne 11. 12. 2013 o poskytnutí dotace z rozpočtu JmK na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH

- Smlouva 332/2013 o poskytnutí finančních prostředků za Státního fondu dopravní infrastruktury z 9. 10. 2013 na stavbu "Siezka pro chodce a cyklisty Lažany - hranice k.ú. Skalička" (1.156.000,- Kč), účetní doklady související
- Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2013 s KORA-VODOSTAVING s.r.o. Kunštát, na dílo "Siezka pro chodce a cyklisty Lažany - hranice k.ú. Skalička" (1.489.000,- Kč bez DPH)
- Darovací smlouva ze dne 23. 8. 2013 na bezúplatný převod přeložky vodovodního řádu v Lažanech - obdarovaný Svazek vodovodů a kanalizací Boskovice
- Směrnice o finanční kontrole č.8/2011
- Směrnice o evidenci a účtování majetku č.3/2013
- Zápis o průběhu řádného zasedání zastupitelstva ze dne 21. 8. 2013, 4. 9. 2013, 18. 9. 2013, 16. 10. 2013, 30. 10. 2013, 13. 11. 2013, 11. 12. 2013
- Zápis finančního výboru ze dne 1. 10. 2013
- Zápis kontrolního výboru ze dne 3. 10. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lažany za rok 2013

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 2013 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Lažany, dne 29. ledna 2014

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

Antonie Dobrovolná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Hana Koumalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Lažany pan Vlastislav Hemzal a účetní obce paní Irena Tarabová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Vlastislav Hemzal

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Irena Tarabová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Lažany prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lažany dne 29. ledna 2014.

Vlastislav Hemzal

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce





SpZn.: S - JMK 23900/2013 OKP

Č. j.: JMK/2013

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce LAŽANY, okres Blansko za rok 2013

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 28. srpna 2013 na základě žádosti 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

Přezkoumané období: 1. ledna 2013 - 31. července 2013

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Povězení 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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření 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. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lažany byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu na rok 2013, schválený rozpočet na rok 2013*
- *Rozpočtové provizorium na rok 2013*
- *Rozpočtová opatření č. 1 - 4*
- *Rozpočtový výhled obce Lažany na r. 2014 - 2016*
- *Účetní doklady měsíce března - června roku 2013*
- *Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 4. 2013 (příspěvek TJ Sokol Lažany)*
- *Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany schváleného ZO Lažany dne 20. 3. 2013 (TJ Sokol Lažany, o. s.)*
- *Dodatek č.2 ze dne 20. 3. 2013 k Nájemní smlouvě ze dne 1. 3. 2003 (část č. p. 105)*
- *Nájemní smlouva ze dne 4. 1. 2013 (parc. č. 71)*
- *Dodatek č. 1 ze dne 27. 12. 2012 ke Smlouvě o výpůjčce (TJ Sokol Lažany, o.s. - hřiště a budova č. p. 106)*
- *Směrnice č. 2/2013 k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji nebo ke směně*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 26/2012 konaného dne 27. 12. 2012*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 01/2013 konaného dne 9. 1. 2013*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 04/2013 konaného dne 20. 2. 2013*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 06/2013 konaného dne 20. 3. 2013*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 07/2013 konaného dne 3. 4. 2013*
- *Zápis o průběhu zasedání č. 08/2013 konaného dne 17. 4. 2013*

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

- *Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

D. Závěr

Zástupci územního celku prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

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

Lažany, dne 28. srpna 2013

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lažany, byl v souladu s § 6 odst. 3 písm. j) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 28. srpna 2013.

Vlastislav Hemzal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce