

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

SpZn.: S - JMK 23299/2014 OKP  
Č. j.: JMK ...../2015

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**

### **obce LAŽANY, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. října 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. května 2015. 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. Jitka Lošťáková**

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:**

**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 27. srpna 2014, 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 2014**

**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 2014 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 ..... 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Lažany, dne 21. května 2015

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

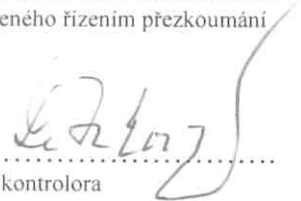
Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

## Poučení

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 21. května 2015. 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

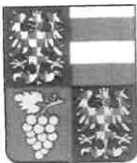
  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové provizorium na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření 1 - 5 rok 2014
- Rozpočtové opatření č. 6 - 8/2014
- Rozpočtový výhled obce Lažany na období 2015 - 2017
- Návrh rozpočtu na rok 2014, Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet obce Lažany za rok 2013
- Evidenční karta DHM inv. č. 2/62 Cyklostezka Lažany - Lipůvka
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku - 4/2014 ze dne 9. 5. 2014 (3 ks lavičky)
- Inventarizační zpráva 2014
- Inventurní soupisy k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Lažany za rok 2014
- Pokladní doklady měsíc únor - duben roku 2014
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2014
- účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 9. 10. 2014 (7 ks přileb zn. SCHUBERT F2200)
- Účtový rozvrh na rok 2014
- Dohoda o provedení práce č. 15/2014 ze dne 30. 6. 2014 (broušení okapových plechů na kulturním domě)
- Dohoda o provedení práce č. 14/2014 ze dne 30. 7. 2014 (nátěry okapových plechů na kulturním domě)
- Dohoda o provedení práce č. 13/2014 ze dne 1. 6. 2014 (správce tenisového kurtu)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě TJ Sokol Lažany, o. s. ze dne 18. 3. 2014
- Smlouva č. 027763/14/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 12. 12. 2014 (Akceschopnost JSDH ns rok 2014)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 5. 3. 2014 (TJ Sokol Lažany, o.s.)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. - 24. května 2014
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 19. 2. 2014 (restaurační provoz)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2014 (SULKO s. r. o., Brno - dodávka a montáž oken a dveří Kulturní dům Lažany)
- Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2014 (EUROVIA CS, a. s., Praha - oprava místní komunikace Lažany)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 11. 9. 2014 (parc. č. 17/2)
- Směnná smlouva ze dne 17. 9. 2014 (parc. č. 9, 10/1)
- Smlouva č. PV - 014330024335/001 o zřízení věcného břemene ze dne 28. 5. 2014
- Záměr prodloužení smlouvy o výpůjčce nemovitosti ze dne 3. 12. 2014 (budova č. p. 106 na parc. č. 464 aj.)
- Záměr pronájmu nebytových prostor ze dne 22. 1. 2014 (nebytové prostory kulturní dům)
- Odpisový plán na rok 2014
- Směrnice č. 3/2012 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 18/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 3. 9. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 19/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 17. 9. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 20/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 19. 11. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 21/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 3. 12. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 3/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 5. 2. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 4/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 19. 2. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 5/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 5. 3. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 6/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 19. 3. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 8/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 16. 4. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 9/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 30. 4. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 10/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 14. 5. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 12/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 11. 6. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 13/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 25. 6. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 14/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 9. 7. 2014
- Zápis o průběhu řádného zasedání č. 16/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 6. 8. 2014
- Zápis z kontroly kontrolního výboru dne 23. 7. 2014

- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 5. 11. 2014
- Zápis finančního výboru ze dne 13. 12. 2014
- Městský úřad Blansko Odbor stavební úřad č. j. SH KS 9/2014 - 10603/2014/Bí Kolaudační souhlas s užíváním stavby Stezka pro pěší a cyklisty Lažany - hranice katastrálního území Skalička ze dne 20. 3. 2014



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 23299/2014 OKP  
Č. j.: JMK ...../2014

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce LAŽANY, okres Blansko za rok 2014**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 7. října 2014 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 2014 - 31. srpna 2014

**Dílčí přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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. Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních jednání se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto jednání.

### **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:

- *Rozpočtové provizorium na rok 2014*
- *Rozpočtová opatření roku 2014*
- *Rozpočtový výhled obce Lažany na období 2015 - 2017*
- *Návrh rozpočtu na rok 2014, Schválený rozpočet na rok 2014*
- *Závěrečný účet obce Lažany za rok 2013*
- *Evidenční karta DHM inv. č. 2/62 Cyklostezka Lažany - Lipůvka*
- *Protokol o zařazení dlouhodobého majetku - 4/2014 ze dne 9. 5. 2014 (3 ks lavičky)*
- *Pokladní doklady měsíc únor - duben roku 2014*
- *Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem*
- *Účtový rozvrh na rok 2014*
- *Dohoda o provedení práce č. 15/2014 ze dne 30. 6. 2014 (broušení okapových plechů na kulturním domě)*
- *Dohoda o provedení práce č. 14/2014 ze dne 30. 7. 2014 (natěry okapových plechů na kulturním domě)*
- *Dohoda o provedení práce č. 13/2014 ze dne 1. 6. 2014 (správce tenisového kurtu)*
- *Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě TJ Sokol Lažany, o. s. ze dne 18. 3. 2014*
- *Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 5. 3. 2014 (TJ Sokol Lažany, o.s.)*
- *Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. - 24. května 2014*
- *Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 19. 2. 2014 (restaurační provoz)*
- *Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2014 (SULKO s. r. o., Brno - dodávka a montáž oken a dveří Kulturní dům Lažany)*
- *Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2014 (EUROVIA CS, a. s., Praha - oprava místní komunikace Lažany)*
- *Záměr pronájmu nebytových prostor ze dne 22. 1. 2014 (nebytové prostory kulturní dům)*
- *Odpisový plán na rok 2014*
- *Směrnice č. 3/2012 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu*
- *Zápis o průběhu řádného zasedání č. 3/2014 Zastupitelstva obce Lažany, konaného dne 5. 2. 2014*



