



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

SpZn.: S - JMK 36609/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. května 2016. 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:

Jana Burgerová
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 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. srpna 2015, 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 2015

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 2015 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 1,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Lažany, dne 19. května 2016

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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 19. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vlastislav Hemzal

.....
starosta obce

Irena Tarabová

.....
účetní



.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lažany na rok 2015
- Rozpočet obce Lažany na rok 2015
- Obec Lažany - Rozpočtové provizorium na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2015
- Evidence rozpočtových opatření za 1 - 7/2015
- Rozpočtové opatření č. 3 - 5/2015
- Rozpočtový výhled obce Lažany na r. 2016 - 2018
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis KB, a. s., č. 185 ze dne 30. 12. 2015
- Evidence poplatků za psy 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2016
- Kniha přijatých faktur 2015
- Kniha vydaných faktur za rok 2015
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období 1 - 6/2015
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec roku 2015
- Pokladní doklady za měsíc duben 2015
- Pokladní doklady za měsíc září - prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku 7/2015 i.č. 0052
- Dohoda o provedení práce č. 11/2015 ze dne 2. 5. 2015 (malování a úklid - Kulturní dům)
- Dohoda o provedení práce č. 9/2015 ze dne 2. 5. 2015 (nátěry a opravy - Hasička)
- Smlouva č. 1/2015 o poskytnutí finančního příspěvku obce Lažany (TJ Sokol Lažany - úhrada části nákladů souvisejících s celoroční činností)
- Smlouva č. 2/2015 o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 19. 2. 2015 (Myslivecký spolek Lipůvka - Lažany úhrada části nákladů souvisejících s celoroční činností)
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 22. 4. 2015 (Dotace obci Skalička za účelem uspořádání "Vzpomínkové slavnosti a uctění památky padlých a umučených členů a pomocníků III. úderné rody generála Luži ve Skaličce")
- Přehled předkládaných dokladů k vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany (obec Skalička "Vzpomínková slavnost a uctění památky padlých") ze dne 26. 6. 2015
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany na rok 2015 ze dne 17. 6. 2015 (TJ Sokol Lažany na uspořádání akce "Oslava 60. výročí kopané v Lažanech")
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 30. 6. 2015 (TJ Sokol Lažany na uspořádání akce "Oslava 60. výročí kopané v Lažanech")
- TJ Sokol Lažany Přehled předkládaných dokladů k vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 29. 8. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag. č. 032539/15/OŽP ze dne 11. 11. 2015 (hospodaření v lesích)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 11. 8. 2015 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej p.č. 10/13 o výměře 82 m2 v k.ú. Lažany)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 13. 4. 2015 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej pozemku p.č. 12/6 o výměře 41 m2 v k.ú. Lažany)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 22. 9. 2015 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej p.č. 10/14 o výměře 30 m2 v k.ú. Lažany)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná ze dne 4. 2. 2015 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí
- Smlouva o výpůjčce ze dne 7. 1. 2015 (výpůjčitel: TJ SOKOL Lažany)
- Licenční smlouva o veřejném provozování VP 2014_238590 ze dne 7. 1. 2015
- Záměr obce Lažany na prodej pozemku p.č. 10/14 o výměře 30 m2 v k.ú. Lažany
- Záměr obce Lažany na prodej pozemku p.č. 12/6 o výměře 41 m2 a pozemku p.č. 10/13 o výměře 82 m2 vše v k.ú. Lažany
- Záměr obce Lažany na výpůjčku budovy č.p. 106 na p.č. 464 a pozemků p.č. 465/1, 465/2, 465/3, 465/4, 465/5, 465/6 a 465/7 vše v k.ú. Lažany

- Plán inventur na rok 2015
- Směrnice o časovém rozlišení č. 3/2011
- Protokol o kontrole č. 427/15/771 ze dne 22. 7. 2015 (OSSZ za období 1. 6. 2012 - 30. 6. 2015)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 6. 5. 2015 (hospodaření s finančními prostředky obce za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, TJ SOKOL Lažany)
- Zápis o průběhu 1/2015 zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 7. 1. 2015
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 28. 1. 2015
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 17. 12. 2014
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 18. 2. 2015
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 11. 3. 2015
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 15. 4. 2015
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 24. 6. 2015
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 23. 9. 2015
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 11. 11. 2015
- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva obce Lažany ze dne 16. 12. 2015
- Zápis finančního výboru ze dne 18. 11. 2015
- Zápis finančního výboru ze dne 29. 4. 2015
- Zápis kontrolního výboru o provedení kontroly ze dne 17. 10. 2015
- Zápis kontrolního výboru ze dne 13. 5. 2015 o provedení kontroly ze dne 12. 5. 2015
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2014