



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 102432/2023 OKP
Č.j.: JMK 12261/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 2024. 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 Hanáková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková
Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jana Juncová, DiS. - starostka
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 12. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. ledna 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Lažany. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 23.1.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA -4

Platnost do: 30.7.2024 08:10 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 23.1.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 6.8.2024 09:25 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Oznámení o zveřejnění dokumentů v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ze dne 30. 6. 2023
- Rozpočtové opatření č. 3 a 4/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled obce Lažany na roky 2024 - 2026 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce Lažany za rok 2022 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 2 ze dne 10. 1. 2023 (ČNB)
- KB, a. s. bankovní výpis č. 159 ze dne 21. 9. 2023
- KB, a. s. bankovní výpis č. 72 ze dne 2. 5. 2023
- Výpis termínovaného vkladu ze dne 31. 12. 2023 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 26 ze dne 29. 12. 2023 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán Inventur 2023
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2023
- Mzdový list uvolněné starostky za 1 - 12/2023
- Rekapitulace mezd za pracovníky období leden - červen 2023
- Pokladní doklady č. 100218 - 100230 za měsíc prosinec 2023
- Pokladní doklady č. 82 - č. 105 za měsíc červen 2023
- Pokladní deník 6/2023
- Pokladní deník od 1. 12. - 31. 12. 2023
- Návrh na vyřazení majetku na základě provedené inventarizace k 31. 12. 2023 (i.č. 7/17)
- Účtový rozvrh rok 2023
- Darovací smlouva LAZA06/2023 ze dne 28. 4. 2023, d.č. 310038 ze dne 2023, d.č. 208 ze dne 4. 5. 2023 (obdarovaná: obec Újezd u Černé Hory)
- Dohoda o provedení práce č. 5/2023 ze dne 2. 1. 2023 (Správa kulturního domu) vč. mzdového listu za 1 - 12. 2023 os.č. 61 (1)
- Dohoda o provedení práce č. 13/2023 ze dne 1. 5. 2023 (Správa fotbalového hřiště) vč. mzdového listu za 5 - 11/2023 os.č. 61(2)
- Přehled předkládaných dokladů k vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 14. 12. 2023 (SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů) vč. d.č. 203 ze dne 2. 5. 2023, d.č. 400045 ze dne 15. 12. 2023, d.č. 678 ze dne 14. 12. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lažany č. LAZA04/2023 ze dne 28. 4. 2023 (SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lažany, pobočný spolek)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany na rok 2023 ze dne 31. 3. 2023 (SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lažany)
- Registrace akce (změna) i.č. 014D262003182 - pořízení přívěsu pro hašení
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK083357/23/OKH ze dne 27. 7. 2023 (neinvestiční dotace na "Pořízení věcných prostředků pro JSDH Lažany"), vč. d.č. 451 ze dne 17. 8. 2023, č. 535 ze dne 2. 10. 2023, č. 599 ze dne 31. 10. 2023, č. 110009 ze dne 1. 11. 2023
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. LAZA05/2023 ze dne 3. 5. 2023, d.č. 200012 ze dne 30. 6. 2023, d.č. 235 ze dne 16. 5. 2023 (stánek rychlého občerstvení)
- Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2023, d.č. 000400044 ze dne 3. 12. 2023 (dodavatel: Požární bezpečnost, s.r.o. "Požární přívěs")
- Kupní smlouva o převodu věci nemovitých ze dne 4. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí a Protokolu č. 1/2023 o zařazení majetku do užívání ze dne 11. 1. 2023, d.č. 3100007 ze dne 4. 1. 2023, d.č. 500002 ze dne 10. 1. 2023 a d.č. 400002 ze dne 11. 1. 2023 (nákup pozemku p.č. 261 vč. stavby občanské vybavenosti č.p. 103, pozemek p.č. 262 a p.č. 308/6 v k.ú. Lažany)
- Kupní smlouva ze dne 18. 10. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 400038 ze dne 19. 10. 2023, d.č. 100184 ze dne 18. 10. 2023 (nákup pozemku p.č. 325/10 o výměře 13 m² v k.ú. Lažany)
- Kupní smlouva ze dne 19. 9. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 510 ze dne 21. 9. 2023, d.č. 310098 ze dne 19. 9. 2023 (nákup pozemku p.č. 387/27 o výměře 324 m² v k.ú. Lažany)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330060278/001-ADS ze dne 9. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 400011 ze dne 13. 2. 2023, d.č. 206 ze dne 4. 5. 2023
- Záměr obce Lažany na pronájem stánku rychlého občerstvení a WC v areálu požární nadhrže na pozemku p.č. 190 v k.ú. Lažany
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "2023/01 - požární přívěs pro hašení" (Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky ze dne 16. 10. 2023, Zápis z otvírání obálek ze dne 4. 11. 2023, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 11. 2023, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 9. 11. 2023)
- Směrnice č. 1/2023 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis z průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 8. 2. 2023
- Zápis z průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 8. 3. 2023
- Zápis z průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 26. 4. 2023
- Zápis z průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 28. 6. 2023
- Zápis z průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 23. 8. 2023
- Zápis z jednání finančního výboru obce Lažany konaného dne 11. 12. 2023

