



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



KUJMXOQ824AC

SpZn.: S - JMK 14207/2024 OKP
Č.j.: JMK 19422/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2025. 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: **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 byli přítomni:

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 22. srpna 2024, 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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 4. února 2025 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 4. února 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 převzala 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.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2024
- Rozpočtové opatření č. 5, č. 7
- Návrh střednědobého výhledu obce Lažany na rok 2025 - 2027
- Střednědobý výhled obce Lažany na rok 2025 - 2027
- Závěrečný účet za rok 2023
- Výpis z účtu poř.č. 15 ze dne 31. 7. 2024 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 122 ze dne 31. 7. 2024 (KB a.s.)
- Výpis z účtu termínovaného vkladu č. 12 ze dne 31. 12. 2024 (KB a.s.)
- Výpis z účtu č. 213 za období 31. 12. 2024 (KB a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 27 ze dne 31. 12. 2024 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2024 vč. Přílohy č. 1 plánu inventur - Seznam inventurních soupisů
- Inventurní soupisy účtů č. 1 - 36
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku a závazků obce Lažany podle stavu k 31. 12. 2024
- Mzdové listy zastupitelů za 1 - 12/ 2024
- Pokladní deník od 1. 7. 2024 do 31. 7. 2024, Pokladní deník od 1. 12. - 31. 12. 2024
- Pokladní doklady č. 100090 - 100102 za 7/2024, č.100157 - 100179 za 12/2024
- Účetní doklad č. 400007 ze dne 28. 2. 2024, d.č. 300 ze dne 17. 6. 2024, d.č. 279 ze dne 10. 6. 2024, d.č. 297 ze dne 17. 6. 2024, d.č. 338 ze dne 8. 7. 2024, d.č. 267 ze dne 31. 5. 2024, d.č. 300168 ze dne 5. 11. 2024, d.č. 599 ze dne 15. 11. 2024, d.č. 300138 ze dne 16. 9. 2024, d.č. 515 ze dne 30. 9. 2024, d.č. 300111 ze dne 30. 7. 2024, d.č. 451 ze dne 29. 8. 2024, d.č. 300140 ze dne 10. 9. 2024, d.č. 482 ze dne 14. 9. 2024
- Darovací smlouva č. LAZA 03/024 ze dne 7. 8. 2024
- Dohoda o provedení práce č. 1/2024 ze dne 2. 1. 2024 (správa kulturního domu) vč. výkazu práce za měsíc leden a únor 2024 a mzdového listu zaměstnance za 1 - 7/2024 os.č. 61 (2)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany na rok 2024 ze dne 27. 3. 2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lažany č. LAZA04/2024 ze dne 21. 6. 2024 (Sokol Lažany, z.s.) vč. d.č. 330 ze dne 30. 6. 2024, d.č. 310062 ze dne 30. 6. 2024
- Přehled předkládaných dokladů k vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany ze dne 14. 12. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK s.č. JMK 088180/24/ORR ze dne 17. 7. 2024 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava kulturního domu") vč. d.č. 381 ze dne 23. 7. 2024
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č.sml.:LAZa 01/2024 ze dne 14. 6. 2024 vč. d.č. 200011 ze dne 30. 6. 2024 a č. 200015 ze dne 1. 8. 2024, d.č. 327 ze dne 30. 6. 2024, č. 331 ze dne 2. 7. 2024, č. 398 ze dne 6. 8. 2024
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. LAZA11/2024 ze dne 21. 11. 2024 vč. d.č. 210005 ze dne 21. 11. 2024, d.č. 100177 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330073329/001 - ADS ze dne 16. 11. 2023 vč. d.č. 210009 ze dne 16. 11. 2024, d.č. 71 ze dne 15. 2. 2024, d.č. 400041 ze dne 27. 11. 2023
- Oznámení - Zveřejnění záměru obce Lažany - sezónní pronájem stánku rychlého občerstvení a WC v areálu požární nádrže ze dne 22. 11. 2023
- Zveřejnění záměru obce Lažany: Pronájem prostor v budově kulturního domu č.p. 129 ze dne 24. 10. 2024
- Nabídka č. 24NA00064 ze dne 11.6.2024 "Rekonstrukce střechy KD Lipůvka" ze dne 11. 6. 2024 vč. d.č. 576 ze dne 13. 11. 2023, d.č. 636 ze dne 11. 12. 2023, 674 ze dne 23. 12. 2024, d.č. 675 ze dne 27. 12. 2024
- Zápis z průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 20. 12. 2023
- Zápis z průběhu 13., 14., 15., 16., 17. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 28. 2. 2024, 3. 4. 202, 19. 6. 2024, 14. 8. 2024, 23. 10. 2023