



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

SpZn.: S - JMK 40044/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce LAŽANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2022, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2023. 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: **Mgr. Petra Kupková**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková

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 25. července 2022, 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 2022

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 2022 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 2,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,65 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 2023 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 22. května 2023. Zástupkyně územního celku prohlásily, že poskytly 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 zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Mgr. Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lažany na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů za rok 2022 (rozpočtové opatření č.1, střednědobý výhled)
- Rozpočtová opatření za období červenec - prosinec r. 2022 - RO č. 7/2022, d.č. 600012 ze dne 10. 9. 2022
- Rozpočtová opatření za období leden - červen r. 2022 - RO č. 2/2022, d.č. 000600005 ze dne 3. 3. 2022
- Rozpočtový doklad č. 00000001 ze dne 1. 1. 2022 (schválený rozpočet)
- Schválený rozpočet obce Lažany na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2025
- Návrh Závěrečného účtu obce Lažany za rok 2021
- Schválený Závěrečný účet obce Lažany za rok 2021
- Bankovní výpis č. 207 ze dne 27. 12. 2022 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis termínovaného vkladu č. 9 za období 01.12. - 31. 12. 2022 (KB, a.s.)
- Výpis denní při pohybu na účtu vedeném u KB, a.s. ze dne 30. 6. 2022 (č. eBV 101/2022), ze dne 22. 12. 2022 (č. eBV 205/2022) a ze dne 31. 12. 2022 (eBV 210/2022)
- Výpis denní při pohybu na účtu vedeném u KB, a.s. ze dne 31. 12. 2022 (eBV 210/2022 - vč. Fondu financování obnovy vodohospodářského majetku obce Lažany)
- Výpis periodický na účtu vedeném u KB, a.s. pro termínovaný vklad za období duben 2022 (č. eBV 4/2022) a za období prosinec 2022 (č. eBV 9/2022)
- Výpis z dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 30. 6. 2022 (č. BV 13/2022) a ze dne 30. 12. 2022 (č. BV 28/2022)
- Evidenční karta DHM, inventurní číslo 2/71 ze dne 14. 3. 2022 (bezúplatný převod "Kanalizace Lažany"), vč. účetního dokladu č. 400015 ze dne 27. 4. 2022
- Protokol č. 4/2022 o zařazení majetku do užívání ze dne 14. 3. 2022, vč. účetního dokladu č. 400015 ze dne 27. 4. 2022 (kanalizace)
- Faktura došlá č. 15022 ze dne 30. 6. 2022, vč. účetního dokladu č. 320021 ze dne 30. 6. 2022 a d.č. 276 ze dne 30. 6. 2022 (dodávka dveří PRIX Morava CPL)
- Faktura došlá č. 18322 ze dne 23. 8. 2022, vč. účetního dokladu č. 300112 ze dne 23. 8. 2022 a d.č. 382 ze dne 31. 8. 2022 (ke Smlouvě o dílo č. 38802022 ze dne 16. 6. 2022 - dodávka dveří PRIX Morava CPL, zhotovitel: Lukáš Tesař)
- Faktura došlá č. FV23036 ze dne 15. 12. 2022, vč. účetního dokladu č. 300187 ze dne 15. 12. 2022 a d.č. 605 ze dne 22. 12. 2022 ("Zpracování místní energetické koncepce", dodavatel: ASITIS s.r.o.)
- Faktura odeslaná č. 200001 ze dne 31. 1. 2022, vč. účetního dokladu č. 200001 ze dne 31. 1. 2022 a d.č. 100015 ze dne 23. 2. 2022 (ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 21. 3. 2018 - pronájem nebytových prostor v Kulturním domě Lažany č.p. 129)
- Faktura odeslaná č. 200003 ze dne 28. 2. 2022, vč. účetního dokladu č. 200003 ze dne 28. 2. 2022 a d.č. 100028 ze dne 16. 3. 2022 (ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 21. 3. 2018 - pronájem nebytových prostor v Kulturním domě Lažany č.p. 129)
- Faktura odeslaná č. 200020 ze dne 15. 10. 2022, vč. účetního dokladu č. 100226 ze dne 19. 10. 2022 (ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání č. LAZA06/2022 ze dne 28. 6. 2022 - sezónní pronájem stánku rychlého občerstvení a WC v areálu požární nádrže)
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Evidence dovolené uvolněného člena zastupitelstva obce za rok 2022
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Lažany za měsíc leden - červen 2022
- Mzdový list uvolněné starostky obce Lažany za období leden - červen 2022
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Lažany za rok 2022, sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Mzdový list uvolněné starostky obce Lažany za rok 2022, sestavený ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní deník 12/2022
- Pokladní doklady č. 253 - 272 za měsíc prosinec 2022
- Pokladní deník od 1. 6. 2022 do 30. 6. 2022
- Účetní doklad č. 00000084 ze dne 4. 3. 2022, bankovní výpis č. 34 ze dne 4. 3. 2022 (sbírka na Ukrajinu)
- Účetní doklad č. 400039 ze dne 10. 12. 2022 (přístřešek u stánku rychlého občerstvení)
- Účetní doklad č. 400046 ze dne 31. 12. 2022 (přípojka NN sklepy)

- Účetní doklady č. 100090 - 100122 (pokladna 6/2022)
- Ostrý účetní odpis za období 12/2022
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021
- Dohoda o provedení práce č. 5/2022 ze dne 2. 1. 2022, mzdový list za rok 2022 -os. č. 61 (Správa kulturního domu)
- Dohoda o provedení práce č. 9/2022 ze dne 2. 1. 2022, mzdový list za rok 2022 - os. č. 61 (Správa hřiště)
- Dotační program - programová dotace č. PD1/2022_LAZA "Podpora likvidace splaškových vod v roce 2022 - vývo jímky, septiku nebo čistírny odpadních vos u rodinných domů nebo rekreačních objektů v katastru obce Lažany"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lažany č. LAZA04/2022 ze dne 20. 4. 2022, vč. Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 28. 3. 2022 (příjemce: Sokol Lažany z.s.), vč. d.č. 310040 ze dne 2022, d.č. 159 ze dne 22. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z Rozpočtu obce Lažany č. LAZA09/2022 ze dne 14. 9. 2022 vč. Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 29. 7. 2022, d.č. 425 ze dne 21. 9. 2022, d.č. 310105 ze dne 14. 10. 2022, bankovní výpis č. 149 ze dne 21. 9. 2022 (příjemce: JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích)
- Vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce Lažany za rok 2022 ze dne 15. 12. 2022, d.č. 400040 ze dne 15. 12. 2022, d.č. 100271 ze dne 31. 12. 2022 (SOKOL Lažany z.s. Lažany)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. MPO 115924/2022 ze dne 7. 12. 2022 (neinvestiční dotace na realizaci akce s názvem: "Zpracování místní energetické koncepce", poskytovatel: MPO ČR), vč. účetního dokladu č. 500028 ze dne 20. 12. 2022 a d.č. 40042 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouva č. JMK076314/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 6. 9. 2022, d.č. 056 ze dne 7. 2. 2022, d.č. 295 ze dne 12. 7. 2022, d.č. 377 ze dne 30. 8. 2022, d.č. 431 ze dne 23. 9. 2022, d.č. 110005 ze dne 30. 9. 2022, d.č. 618 ze dne 27. 12. 2022 ("Opravy v interiéru kulturního domu")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK075509/22/ORR ze dne 18. 8. 2022 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Podpora provozu místní prodejny“), vč. účetního dokladu č. 366 ze dne 24. 8. 2022 a d.č. 40042 ze dne 31. 12. 2022
- Účetní doklad č. 425 ze dne 21. 9. 2022 - čerpání dotace v roce 2022 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK075509/22/ORR ze dne 18. 8. 2022 - neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Podpora provozu místní prodejny“)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. LAZA06/2022 ze dne 28. 6. 2022 (sezónní pronájem stánku rychlého občerstvení a WC v areálu požární nádrže - objekt na obecním pozemku p.č. 190 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Lažany), vč. Předávacího protokolu č. 1 ze dne 28. 6. 2022, vč. účetního dokladu č. 100113 ze dne 28. 6. 2022
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 21. 3. 2018 (pronájem nebytových prostor v Kulturním domě Lažany č.p. 129, stavba na p.č. 1 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 869 m2 v k.ú. Lažany), vč. Dodatku č. 1 ze dne 26. 5. 2020, Dodatku č. 2 ze dne 15. 12. 2020, Dodatku č. 3 ze dne 7. 4. 2021, Dodatku č. 4 ze dne 1. 7. 2021, Dodatku č. 5 ze dne 30. 9. 2021, Dodatku č. 6 ze dne 30. 1. 2021 a Dodatku č. 7 ze dne 3. 8. 2022, vč. Žádosti o snížení nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 7. 1. 2022 a vč. Žádosti o prominutí nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 6. 2022
- Smlouva o dílo č. 38802022 ze dne 16. 6. 2022 (dodávka dveří PRIZ Morava CPL, zhotovitel: Lukáš Tesař)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 11. 2022 (plnění veřejné zakázky malého rozsahu názvem "Zpracování místní energetické koncepce", zhotovitel: ASITIS s.r.o.)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 14. 3. 2022 (nabytí vlastnictví obce k majetku "Kanalizace Lažany", převádějící: "Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí, Boskovice)
- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 7. 4. 2022 (KB, a.s.), vč. účetních dokladů č. 700001 ze dne 7. 4. 2022 a d.č. 132 ze dne 7. 4. 2022
- Smlouva o umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 5. 4. 2022 (výpůjčka části obecního pozemku p.č. 10/1 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Lažany, vypůjčitel: Zásilkovna s.r.o.)
- Plná moc ze dne 8. 9. 2022 (administrace veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Zpracování místní energetické koncepce", zmocněnec: Plus Projekt, s.r.o.)
- Oznámení - Zveřejnění záměru obce Lažany - sezónní pronájem stánku rychlého občerstvení a WC v areálu požární nádrže (objekt na obecním pozemku p.č. 190 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Lažany)
- Oznámení - Zveřejnění záměru obce Lažany - výpůjčka části pozemku ze dne 27. 1. 2022 (část obecního pozemku p.č. 10/1 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Lažany)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu názvem "Zpracování místní energetické koncepce"
- Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky ze dne 10. 10. 2022

- 3x Dodejka z datové schránky (PKV BUILD s.r.o. ze dne 10. 10. 2022, ASITIS s.r.o. ze dne 10. 10. 2022 a ENUPRO s.r.o. ze dne 10. 10. 2022)
- Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 26. 10. 2022
- 2x obálka s nabídkou (ze dne 20. 10. 2022 a ze dne 25. 10. 2022)
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 26. 10. 2022
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 11. 2022
- Směrnice č. 1/2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4. 3. 2019
- Statut fondu financování obnovy vodohospodářského majetku obce Lažany ze dne 29. 6. 2022
- Zápis o průběhu 24. zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis z Ustavujícího zasedání zastupitelstva obce LAžany konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného v období červenec - prosinec roku 2022 (č. 29 konaného dne 3. 8. 2022, č. 1 konaného dne 15. 11. 2022 a č. 2 konaného dne 14. 12. 2022)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Lažany konaného v období leden - červen roku 2022 (č. 25 konaného dne 26. 1. 2022, č. 26 konaného dne 30. 3. 2022, č. 27 konaného dne 1. 6. 2022 a č. 28 konaného dne 29. 6. 2022)
- Zápis z jednání finančního výboru obce Lažany ze dne 13. 12. 2022
- Jednací řád zastupitelstva obce Lažany ze dne 26. 1. 2022
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 14. 9. 2022
- Upozornění na uplynutí doby splatnosti místních poplatků ze dne 19. 12. 2022