



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



SpZn.: S - JMK 27127/2022 OKP

Lažánky	Číslo dopr.
Došlo dne 2.2.2023	Zpracovatel:
Čj.: 136/2023	Příloha: 1
Příloha:	Příloha: 1

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce LAŽÁNKY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 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 Lažánky
Lažánky 14, 664 71 Veverská Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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:

Ing. Lubomír Katolický - starosta

Hana Císařová - 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 19. 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 Lažánky 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 27,13 %
- 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 Lažánky 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 2. února 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 2. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 starosta obce Lažánky. 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 efektivity 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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh Rozpočtu obce Lažánky na rok 2022 zveřejněn na EÚD od 10.2. do 18.3.2022, Schválení Rozpočtu obce Lažánky na rok 2022 provedeno na ZO dne 16.3.2022, Schválený Rozpočet obce Lažánky na rok 2022 zveřejněn dne 18.3.2022
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Lažánky na rok 2022 zveřejněna na EÚD od 17.12.2021
- Rozpočtové opatření č.2 (změna na straně příjmů a výdajů ve výši 44.600 Kč)
- Rozpočtové opatření č.8 (změna na straně příjmů a výdajů ve výši 77.300 Kč)
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2022
- Návrh Střednědobého výhledu obce Lažánky na období 2023-2024
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Lažánky na období 2023-2024 zveřejněn dne 18.3.2022
- Návrh Závěrečného účtu obce Lažánky za rok
- Schválený Závěrečný účet obce Lažánky za rok 2021 zveřejněn dne 27.5.2022
- Bankovní výpis KB a.s. č. 103 ze dne 8.6.2022 účetní doklad č. 22-801-00103 (mzdy)
- Bankovní výpisy ČNB č. 12 až 14 za červen 2022 účetní doklady č. 22-802-00012 až 22-802-00014 (příjem dotace z MZP)
- Bankovní výpis ČS a.s. č. 6 za červen 2022 účetní doklad č. 22-803-00006 (bankovní poplatky, úroky z úvěru, splátka úvěru)
- Inventarizační zpráva příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Lažánky za rok 2022 ze dne 25.1.2023, Plán inventarizace na rok 2022 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Lažánky
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 14.12.2022
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 17.1.2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022
- Mzdový list zaměstnance os. č. 6 a 64 za období leden až září 2022
- Mzdový list pracovníka s os. č. 114 za období leden až prosinec 2022
- Mzdový list zaměstnance os. č. 6 a 64 za období říjen až prosinec 2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až září 2022 s os. č. 19, 54, 77, 78, 104, 105, 106, 107, 108
- Odměňování členů zastupitelstva za období říjen až prosinec 2022 s os. č. 19, 54, 77, 78, 104, 105, 107, 108, 117
- Pokladní doklady za měsíc červen 2022 č. 22-701-00087 až 22-701-00107
- Darovací smlouva ze dne 31.3.2022 (dar pračka Gorenje)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 114 ze dne 2.5.2022 a 1.6.2022
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 6 ze dne 31.5.2022
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 64 ze dne 1.6.2022
- Žádost o individuální dotaci ze dne 25.2.2022 (Senioři ČR, z.s. ZO Lažánky)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lažánky na rok 2022 ze dne 31.3.2022 (Senioři ČR, z.s. ZO Lažánky)
- Doklad č. 22-801-00078, bankovní výpis č. 78 (KB) ze dne 28.4.2022 (úhrada poskytnuté dotace Senioři ČR, z.s. ZO Lažánky)
- Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 15.11.2022 (vyúčtování poskytnuté dotace Senioři ČR, z.s. ZO Lažánky)
- Nájemní smlouva na pronájem garáže ze dne 27.10.2017
- Doklad č. 22-801-00043, bankovní výpis č. 43 (KB) ze dne 8.3.2022, doklad č. 22-801-00085, bankovní výpis č. 85 (KB) ze dne 9.5.2022 (úhrada nájmu)
- Pachtovní smlouva č. 140/2017 ze dne 14.3.2017, Dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě č. 140/2017 ze dne 20.11.2019 (ZEAS Lažánky)
- Doklad č. 22-801-00057 ze dne 29.3.2022 (úhrada pachtovného)
- Kupní smlouva ze dne 23.3.2022 na kolový traktor KIOTI CK4030CH s příslušenstvím, Zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.3.2022, Účetní doklad č. 22-001-00252 - faktura přijatá VS 2201000356 ze dne 6.12.2022, Bankovní výpis KB, a.s. č. 199 a doklad č. 22-801-00199 ze dne 16.12.2022 úhrada za pořízení kolového traktoru
- Kupní smlouva ze dne 2.3.2022 (prodej motocykl - pracovní čtyřkolka)
- Doklad č. 22-701-00046 ze dne 31.3.2022 (úhrada kupní ceny - pracovní čtyřkolka)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330069276/001-YPM ze dne 14.6.2022 uzavřená s EG.D, a.s. na pozemky p.č. 4378, 4428, 4432 v k. ú. Lažánky, Vklad do katastru nemovitostí sp. zn. V-01947/2022-703 s právními účinky k 24.6.2022, Účetní doklad č. 22-002-00021 ze dne 22.7.2022

vydaná faktura, Bankovní výpis KB, a.s. č. 138 a doklad č. 22-801-00138 ze dne 12. 8. 2022 na úhradu za věcné břemeno

- Dodatek č. 3 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce ze dne 3. 10. 2022 pro příjemce MAS Brána Vysočiny (termín splátky půjčky)
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu „Komunální traktor s příslušenstvím“ ze dne 1. 2. 2022, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 28. 2. 2022, Ustanovení komise pro otevírání obálek, hodnocení nabídek a výběr nejvhodnější nabídky ze dne 23. 2. 2022, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek, hodnocení nabídek a výběr nejvhodnější nabídky ze dne 3. 3. 2022
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 15. 12. 2021
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 16. 3. 2022
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 25. 5. 2022
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 24. 8. 2022
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 21. 9. 2022
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 19. 10. 2022 č.1/1/2022
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Lažánky ze dne 14. 12. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Lažánky ze dne 15. 6. 2022 a 27. 12. 2022
- Zápis z finančního výboru obce Lažánky ze dne 30. 6. 2022 a 30. 9. 2022