



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

SpZn.: S - JMK 77620/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce LAZINOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 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 Lazinov
Lazinov 121, 679 62 Křetín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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:

Ing. Pavel Novotný - starosta

Radka Košíková - 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 16. července 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Lazinov 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 4,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


- *Upozorňujeme na ustanovení § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., kdy je stanoveno, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Při přezkoumání roku 2015 bylo zjištěno, že zasedání zastupitelstva se konalo 4. 12. 2014, pak až 13. 3. 2015, dále zasedání zastupitelstva obce bylo 12. 6. 2015 a pak až 18. 9. 2015. Tento způsob svolávání zastupitelstva je tedy v rozporu s uvedeným ustanovením zákona o obcích.*

Lazinov, dne 4. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Lazinov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pavel Novotný

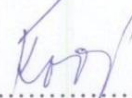
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Radka Košíková

.....
účetní



.....
podpis účetní



**OBEC
LAZINOV**
(1)

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015, Schválený rozpočet na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4
- Rozpočtová opatření č. 5 - 7
- Rozpočtový výhled na období 2014 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis KB, a. s., č. 11 ze dne 20. 11. 2015
- Inventarizační zpráva o provedení a výsledku pravidelné roční inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce leden - červen 2015
- Pokladní doklady měsíce srpna - prosince roku 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 20. 11. 2015 (Středisko rané péče SPRP Brno, Nerudova 7)
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 5. 2015 (vymalování v budově OÚ)
- Smlouva č. 033887/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 24. 11. 2015 (výdaje na zabezpečení akceschopnosti JSDH obce na rok 2015)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Lazinov ze dne 22. 8. 2015 (Mikroregion Letovicko)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 11. 2015 (Urbanistické středisko Brno, spol. s r.o. - vypracování Změny č. 1 územního plánu Lazinov)
- Smlouva o dílo ze dne 3. 6. 2015 (BAZÉNPLAST, s. r. o., Praha 6 - rekonstrukce septiků na čistírnu odpadních vod)
- Kupní smlouva ze dne 11. 12. 2015 (parc. č. 389/15, 389/16)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 23. 9. 2015 ("Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí Boskovice - vodovod)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 9. 4. 2015 (pozemky parc. č. 499/2 a 498 na stavbu "Úprava objízdné trasy Meziříčko - Lazinov")
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 6. 2015 ke Smlouvě o spolupráci pro stavbu "Úprava objízdné trasy Meziříčko - Lazinov" ze dne 20. 5. 2015
- Smlouva o spolupráci pro stavbu "Úprava objízdné trasy Meziříčko - Lazinov" ze dne 20. 5. 2015 (Město Letovice, Svazek vodovodů a kanalizací měst a obcí Boskovicko, SÚS Jihomoravského kraje)
- Záměr prodeje pozemků parc. č. 389/14, 389/15, 389/16 ze dne 27. 5. 2015
- Odpisový plán rok 2015
- Plán inventur pro rok 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 4. 12. 2014
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 13. 3. 2015
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 12. 6. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru z 11. 12. 2015
- Zápis ze schůzky kontrolního výboru ze dne 14. 12. 2015
- Zápis ze 3. zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 18. 9. 2015
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 17. 12. 2015