

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

SpZn.: S - JMK 65470/2016 OKP

Č. j.: JMK ...../2017

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce **LAZINOV**, okres **Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. března 2017. 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: **Jana Burgerová**

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**

Petr Košík - 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. října 2016, 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 Lazinov za rok 2016**

**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 2016 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 ..... 2,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

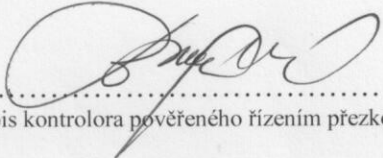
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinností zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédnou k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Lazinov, dne 6. března 2017

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

Jana Burgerová

.....  
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 6. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



**OBEC  
LAZINOV  
(1)**

Ing. Pavel Novotný

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Petr Košík

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1 - 8/2016
- Rozpočtové opatření č. 9 - 11/2016
- Rozpočtový výhled obce Lazinov na roky 2015 - 2021
- Závěrečný účet obce Lazinov za rok 2016
- Plán inventur pro rok 2016
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva o provedení a výsledku pravidelné roční inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2016
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2016
- Výplatní listina za srpen 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2016 (Úklid OÚ)
- Pokladní deník listopad, prosinec 2016
- Pokladní doklady za 11 - 12/2016
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Pokladní doklady za 8 - 9/2016
- Účetní doklady za 9/2016 (KB a.s.)
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 10. 3. 2016 - obec Lazinov
- Dodatek č. 2 k Nájemní smlouvě č. 1/2011 (pohostinství)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 11. 2015 (vypracování změny č. 1 územního plánu Lazinov)
- Kupní smlouva k nemovité věci ze dne 15. 4. 2016 (prodej pozemku p.č. 389/14)
- Kupní smlouva ze dne 29. 3. 2016 (nákup pozemků p.č. st 25 o výměře 143 m<sup>2</sup> a p.č. 26 o výměře 447 m<sup>2</sup>)
- Směnná smlouva k nemovitým věcem ze dne 25. 2. 2016 (směna p.č. 78/26 o výměře 82 m<sup>2</sup> za p.č. 379/2 o výměře 307 m<sup>2</sup> a 379/2 PK o výměře 392 m<sup>2</sup>)
- Dodatek č. 1 KV1660687 k Úvěrové smlouvě - investičnímu úvěru KA1207395 ze dne 21. 8. 2012
- Záměr prodeje pozemků p.č. 78/26 o výměře 82 m<sup>2</sup> ze dne 2. 9. 2015
- Záměr prodeje pozemků p.č. ze dne 27. 5. 2015 (389/14 o výměře 166 m<sup>2</sup>)
- Zápis z jednání finančního výboru z 14. 12. 2016
- Zápis ze schůzky Kontrolního výboru ze dne 14. 12. 2016
- Zápis ze 4. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2015 konaného dne 17. 12. 2015
- Zápis z 1. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2016 konaného dne 10. 3. 2016
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2016 konaného dne 24. 6. 2016
- Zápis z 3. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2016 konaného dne 16. 9. 2016
- Zápis ze 4. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2016 konaného dne 16. 12. 2016