

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

SpZn.: S - JMK 67955/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

#### obce LAZINOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 2019. 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**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Miroslav Holas - 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 12. července 2018, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

**II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Na základě výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem "Lazinov - rekonstrukce dětského hřiště" ze dne 16. 2. 2018 uzavřela obec Lazinov dne 5. 3. 2018 smlouvu o dílo č. 003/2018 na celkovou částku 682.069,- Kč bez DPH. Dodatkem č. 1 ke smlouvě o dílo se z důvodu skutečně provedených prací odsouhlasených objednatelem a po vzájemné dohodě obou smluvních stran mění cena díla na 702.748,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva o dílo včetně dodatku č. 1 byla zveřejněna až dne 17. 9. 2018. **Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.**

## **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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem "Lazinov - rekonstrukce dětského hřiště" ze dne 16. 2. 2018 uzavřela obec Lazinov dne 5. 3. 2018 smlouvu o dílo č. 003/2018 na celkovou částku 682.069,- Kč bez DPH. Dodatkem č. 1 ke smlouvě o dílo se z důvodu skutečně provedených prací odsouhlasených objednatelem a po vzájemné dohodě obou smluvních stran mění cena díla na 702.748,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva o dílo včetně dodatku č. 1 nebyla na tomto profilu zadavatele zveřejněna. Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Bylo přijato opatření k nápravě a výše uvedená smlouva i dodatek č. 1 byl dodatečně zveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 9. 2018. Další uzavřená smlouva o dílo dne 19. 10. 2018 na vybudování skladu sportovních potřeb s klubovnou byla vyvěšena na profilu zadavatele v zákonné lhůtě. Napraveno.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Lazinov za rok 2018

#### byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

### 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 2018 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 ..... 1,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 16,02 %

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 Lazinov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

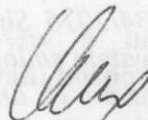
Lazinov, dne 28. ledna 2019

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

#### 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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

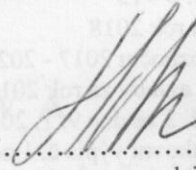
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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 28. ledna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Miroslav Holas

.....  
starosta obce

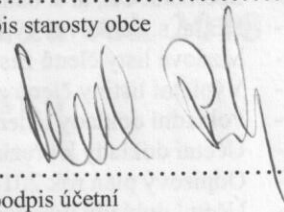


**OBEC  
LAZINOV  
(1)**

.....  
podpis starosty obce

Petr Košík

.....  
účetní



.....  
podpis účetní



Obec  
LAZINOV  
11.1.2019

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4
- Rozpočtová opatření č. 5 - 13
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu 2017 - 2022
- Závěrečný účet obce Lazinov za rok 2017 (návrh a schválený)  
ČNB bankovní výpis č. 3 ze dne 9. 1. 2018
- Sberbank CZ, a. s. bankovní výpis č. 1 ze dne 31. 1. 2018
- KB, a. s. bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce rok 2018
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce leden - červen roku 2018
- Pokladní doklady leden - červen roku 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Odpisový plán rok 2018
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Dětské hřiště v obci Lazinov dne 17. 10. 2018
- Smlouva č. 051297/18/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 9. 2018 (Lazinov- sklad sportovních potřeb s klubovnou )
- Dodatek ke smlouvě o nájmu a provozování plynárenského zařízení č. 9402004636/3000003513 ze dne 14. 12. 2018 (GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Smlouva o dílo č. 003/2018 "Lazinov - Rekonstrukce dětského hřiště" ze dne 5. 3. 2018
- Smlouva o dílo č. 016/2018 ze dne 19. 10. 2018 (Lazinov – sklad sportovních potřeb s klubovnou)
- Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 6. 3. 2018 "Lazinov - Rekonstrukce dětského hřiště"
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 5. 3. 2018 "Lazinov - Rekonstrukce dětského hřiště"
- Protokol o předání a převzetí dokončeného díla - stavby ze dne 27. 4. 2018 "Lazinov - Rekonstrukce dětského hřiště"
- Smlouva příkazní ze dne 5. 3. 2018 "Lazinov - rekonstrukce dětského hřiště" - Technický dozor stavebníka"
- Kupní smlouva k nemovité věci ze dne 22. 2. 2018 (pozemek p.č. 490/4 o výměře 21 m2)
- Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2018 (pozemky parc. č. 145/1, 485/1, 485/21)
- Inventarizační zpráva o provedení a výsledku roční inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2018
- Inventurní soupisy účtů č. 1 – 35 sestavené ke dni 31. 12. 2018
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 4. 9. 2018 ("Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí se sídlem Boskovice)
- Smlouva o budoucí kupní smlouvě na nemovitou věc ze dne 1. 2. 2018 (pozemek p.č. 485/41 v k.ú. Lazinov o výměře 62 m2)
- Smlouva o výpůjčce nemovité věci ze dne 1. 2. 2018 (pozemek p.č. 485/41 v k.ú. Lazinov o výměře 62 m2)
- Záměr prodeje pozemků ze dne 6. 6. 2017 (pozemek p.č. 485/41 o výměře 62 m2 v k.ú. Lazinov)
- Záměr budoucího prodeje a výpůjčky pozemku ze dne 29. 11. 2017 (bezplatné užívání a následný prodej pozemku p.č. 485/41 v k.ú. Lazinov o výměře 62 m2)
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 14. 2. 2018 "Lazinov - rekonstrukce dětského hřiště"
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku "Lazinov - rekonstrukce dětského hřiště" ze dne 16. 2. 2018
- Zápis z 5. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2019 konaného dne 15. 12. 2017
- Zápis z 1. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2018 konaného dne 16. 2. 2018
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2018 konaného dne 27. 4. 2018
- Zápis ze 3. zasedání zastupitelstva obce Lazinov v roce 2018 konaného dne 7. 6. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lazinov konaného dne 2. 11. 2018
- Rozsudek jménem republiky č. 67 A 6/2017-183 ze dne 10. 1. 2018 (zrušení ÚP obce Lazinov v části týkající se vymezení plochy TO/Z29)