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

KUJMXOQ9JB52

SpZn.: S - JMK 86493/2024 OKP
Č.j.: JMK 56942/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce **LANČOV**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2025. 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 Lančov
Lančov 54, 671 06 Šafov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Jana Urbánková

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: **Zdeňka Jankůjová - starostka**
Jitka Kalandrová - 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 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Lančov za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 ..... 0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,18 %
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 Lančov k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 11. dubna 2025 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 11. dubna 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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 Lančov. 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.

Elektronický podpis: 11.4.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Gabriela Lanžhotská
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 15.7.2027 08:30 +02:00

Gabriela Lanžhotská

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2024
- Rozpočtové opatření č. 2 a č. 10
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh rozpočtu obce na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025-2027
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy za měsíc srpen 2024 (ČNB)
- Výdaje bankovního výpisu č. 123 ze dne 15. 7. 2024 (KB)
- Výdaje bankovního výpisu č. 132 ze dne 30. 7. 2024 (KB)
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis Komerční banky č. 184 ze dne 14. 10. 2024 - Úhrada faktury Správa a údržba silnic Jihomoravského kraje (oprava místních komunikací)
- Karta majetku in. č. 474 - Workautové hřiště
- Protokol o zařazení majetku ze dne 30. 7. 2024
- Úhrada faktury č. 20240069 ze dne 30. 7. 2024 d. č. 24-801-00132
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 16. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 20. 1. 2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1-12/2024
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2024, Pokladní doklady za měsíc prosinec 2024
- Účetní doklad 24-008-00006 ze dne 28. 2. 2024 - vyúčtování dotace (Rekonstrukce požární nádrže)
- Darovací smlouva ze dne 16. 4. 2024 (finanční dar Linka bezpečí)
- Dohody o provedené práci a mzdové listy zastupitelů obce s osobními čísly 111 a 116
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Lančov ze dne 6. 3. 2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro TJ Družstevník Starý Petřín z.s. ze dne 21. 4. 2024
- Vyúčtování dotace ze dne 19. 12. 2024
- Kontrola úhrady pachtovného vyplývající z Pachtovní smlouvy č. 13N21/27 ze dne 8. 2. 2021 (obec pachtýř)
- Účetní doklad č. 24-801-00164 ze dne 11. 9. 2024
- Dohoda o odstoupení od Smlouvy o dílo č. 022/2023 za účelem realizace "Oprava obecního úřadu Lančov" se zhotovitelem ATLANTA, a.s. ze dne 17. 12. 2024
- Smlouva o dílo se Správou a údržbou silnic Jihomoravského kraje na realizaci akce "Oprava místních komunikací v k.ú. Lančov" ze dne 17. 6. 2024
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č. 1965/64 v k.ú. Lančov ze dne 4. 9. 2024
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7241/2024-713 s právními účinky k 4. 9. 2024
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 1965/64 v k.ú. Lančov ze dne 20. 5. 2024
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1965/40 v k.ú. Lančov ze dne 9. 9. 2024
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7553/2024-713 s právními účinky k 17. 9. 2024
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 1965/40 v k.ú. Lančov ze dne 20. 5. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26. 6. 2024 (obec povinná)
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci akce "Oprava místních komunikací v k.ú. Lančov" - cenová nabídka, předávací protokol
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2024
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-12/2024
- Zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 23. 2. 2024