



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

SpZn.: S - JMK 94241/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce LANČOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. dubna 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 Lančov
Lančov 54, 671 06 Šafov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Renata Halámková

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová

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 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 10. 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 Lančov 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 4,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,59 %
- 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 mimo jiné 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 povinnosti 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 přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Lančov, dne 5. dubna 2017

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor



.....
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.

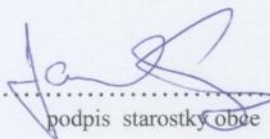
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Lančov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeňka Jankůjová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Jitka Kalandrová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC LANČOV,
Lančov 54, 671 06 Šafov
IČ: 00 600 474

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7 za období 4 - 9/2016, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 7 - 9 za období 10 - 12/ 2016, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na rok 2017-2020
- Schválený rozpočet roku 2016
- Návrh závěrečného účtu roku 2015
- Bankovní výpis č. 194 (Komerční banka, a. s.)
- Bankovní výpis KB č. 177 ze dne 30. 9. 2016, Bankovní výpis ČNB č. 21 ze dne 30. 9. 2016, Bankovní výpis KB-spořicí č. 9 ze dne 30. 9. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 21. 1. 2017,
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016,
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 5. 12. 2016
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 1, 3, 69, 73, 83, 85 za období 1 - 9/2016
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 73, 83 za rok 2016
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2016 a prosinec 2016
- Pokladní kniha za 9/2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 59 dne 1. 3. 2016, mzdový list zaměstnance, evidence docházky
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 66 ze dne 1. 11. 2016, mzdový list zaměstnance za rok 2016
- Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 24. 7. 2016 (Farnost), Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 27. 6. 2016 (TIC Vranov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038255/16/OŽP ze dne 19. 9. 2016
- Vyúčtování přijaté dotace na pořádání voleb do krajských zastupitelstev 2016
- Kupní smlouva na pozemek ze 8. 2. 2016 (p.č. 1010/7), Zveřejněný záměr na prodej pozemku p.č. 1010/7 ze dne 12. 11. 2015
- Smlouva o bezúplatném převodu č. 202/2015 ze dne 18. 2. 2016
- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 7. 3. 2016 (p.č. 3201)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330033872/001 ze dne 18. 7. 2016
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaných ve dnech 11. 12. 2015 (pravidla rozpočtového provizoria), 29. 1. 2016, 26. 2. 2016, 1. 4. 2016, 24. 6. 2016, 5. 8. 2016