



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

SpZn.: S - JMK 84687/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce LANČOV, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. května 2023. 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. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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 27. září 2022, 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 2022**

**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 2022 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 ..... 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,26 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. května 2023 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 23. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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.


Ing. Eliška Krýsová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Lančov na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2022
- Opis rozpočtových změn období 1/2022 - 9/2022
- Rozpočtové opatření č. 7/2022
- Rozpočtové opatření č. 10, 12/2022
- Schválený rozpočet roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lančov 2023 - 2025
- Schválený výhled rozpočtu obce Lančov 2023 - 2025
- Obec Lančov Závěrečný účet za rok 2021
- Obec Lančov Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 203 ze dne 8. 12. 2022 - výplata odměn za měsíc 11/2022
- Výdajový pokladní doklad č. 22-701-00716 ze dne 13. 12. 2022 - výplata odměn za měsíc 11/2022
- Rekapitulace mezd za období 1 - 9/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2022
- Pokladní doklady za měsíc 10, 12/2022
- Darovací smlouva ze dne 13. 4. 2022 - Finanční dar pro Linku bezpečí, z. s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 57 ze dne 13. 4. 2022 - poskytnutí finančního daru Lince bezpečí z. s.
- Darovací smlouva ze dne 19. 7. 2022 - dar pozemku p. č. 1078
- Záměr na bezúplatný převod pozemku p. č. 1078 ze dne 18. 2. 2022
- ÚD č. 22-008-00021 ze dne 25. 7. 2022 - vyřazení darovaného pozemku p. č. 1078 z evidence obce
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 11. 2022 (zaměstnanec os. č. 116, pracovní úkol: údržba zeleně)
- Mzdový list zaměstnance os. č. 116 za období 11 - 12/2022
- Výkaz práce za měsíc 11/2022 zaměstnance os. č. 116
- Bankovní výpis Komerční banky č. 203 ze dne 8. 12. 2022 - výplata odměny zaměstnance os. č. 116 za měsíc 11/2022
- Smlouva č. JMK076725/22/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 28. 6. 2022 - "Pořízení přenosného plovoucího čerpadla"
- Faktura č. 2044801781 vystavená dne 25. 5. 2022 - "Pořízení přenosného plovoucího čerpadla"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 83 ze dne 26. 5. 2022 - úhrada za nákup přenosného plovoucího čerpadla
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2023 - investiční dotace od Jihomoravského kraje
- Smlouva č. JMK076732/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 8. 2022 - "Oprava chodníku v obci Lančov"
- Příjem dotace Bankovní výpis Komerční banky č. 147 ze dne 1. 9. 2022 - "Oprava chodníku v obci Lančov"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2023 - neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 3. 10. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 3074/31
- Záměr pronájmu pozemku ze dne 10. 5. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 3074/31
- Smlouva o dílo 22022 ze dne 2. 5. 2022 - "Oprava chodníku v obci Lančov"
- Vystavená faktura č. 152022 dne 14. 9. 2022 - "Oprava chodníku v obci Lančov"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 155 ze dne 14. 9. 2022 - úhrada za akci "Oprava chodníku v obci Lančov"
- Kupní smlouva ze dne 18. 2. 2022 - Prodej části pozemku p. č. 3068//4 díl a (nově vzniklá p. č. 2071/4)
- Záměr prodeje nemovitosti ze dne 8. 11. 2021 - Prodej části pozemku p. č. 3068//4 díl a (nově vzniklá p. č. 2071/4)
- Příjmový pokladní doklad č. 22-701-00104 ze dne 18. 2. 2022 - příjem za část prodaného pozemku p. č. 3068/4
- Účetní doklad č. 22-008-00005 ze dne 21. 2. 2022 - vyřazení prodaného pozemku z evidence obce část p. č. 3068/4
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Oprava chodníku v obci Lančov"
- - v souladu s vnitřním předpisem osloveny tři firmy, o výběru rozhodlo Zastupitelstvo obce

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná ode dne 24. 5. 2018
- Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis č. 2/22 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 14. 11. 2022
- Zápis č. 3/22 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 12. 12. 2022
- Zápis č. 8/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis č. 1/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 16. 2. 2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 11. 4. 2022
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 9. 5. 2022
- Zápis č. 4/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 27. 6. 2022
- Zápis č. 5/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Lančov konaného dne 14. 9. 2022