

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 87670/2018 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Leskovice

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO 00248509
za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **26. listopadu 2018** na základě žádosti obce 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:

Obec Leskovice
Leskovice 51
394 14 Leskovice

Přezkoumané období:

1. ledna 2018 - 30. září 2018

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_6

Ing. Radka Pospíchalová

Podklady předložili:

Ing. Milan Bílek - starosta
František Brada - místostarosta
Ludmila Dušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Leskovice **byly zjištěny následující chyby a nedostatky** uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Při kontrole výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2018 bylo zjištěno, že čerpání výdajů na několika položkách i paragrafech bylo oproti rozpočtu překročeno. Například na § 2141 Vnitřní obchod položka 5138 Nákup zboží byl schválen rozpočet ve výši 130 000,-- Kč, čerpání je však ve výši 169 535,-- Kč, na § 3635 položka 5169 Nákup ostatních služeb nebyl schválen žádný rozpočet, ale čerpání bylo ve výši 36 300,-- Kč nebo na § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň položka 5169 Nákup ostatních služeb byl schválen rozpočet ve výši 37 000,-- Kč, ale čerpání bylo ve výši 87 760,38 Kč apod.

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. b) - Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

Při kontrole zápisů zastupitelstva obce nebylo žádným usnesením doloženo schválení účetní závěrky obce.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec přijala dne 23.08.2016 částku 2 000 Kč a dne 8.11.2016 částku 1 000 Kč a dne 26.09.2017 částku 1 000 Kč jako částečné úhrady vodného a stočného za rok 2016. Všechny tyto doklady byly do pokladny vloženy až dne 27.12.2017.

Napraveno

Podle výpisu z listu vlastnictví obec vlastní 3/4 pozemku p.č. 1168 v k.ú. Leskovice. V evidenci majetku není účetní hodnota tohoto pozemku poměrně krácena.

Nenapraveno

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Leskovice 26. listopadu 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Leskovice včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce **dne 26. listopadu 2018.**

Ing. Milan Bílek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Leskovice	Ing. Milan Bílek
2	1 x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

