

Č. j.: KUJI 71698/2015 KO

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Leskovice**

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO 00248509  
za rok **2015**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **18. listopadu 2015** 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 2015 - 30. září 2015

**Dílčí přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 579/15

Jaroslav Pachr

**Podklady předložili:**

František Brada - místostarosta  
Eva Holakovská - 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

§ 13. odst. 1 - Pozdní schválení rozpočtového provizoria

Podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva byl rozpočet obce na rok 2015 schválen dne 20.03.2015. Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata před 1. lednem 2015, ale až na jednání zastupitelstva dne 16.01.2015.

**P ř e d m ě t :** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

§ 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce

Dne 17.03.2015 byla podepsána smlouva o pronájmu dvou rybníků fyzické osobě. Předchozí zveřejnění záměru o pronájmu majetku obce nebylo nijak doloženo.

Upozorňujeme na riziko neplatnosti provedeného úkonu dle § 39 zákona o obcích.

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Leskovice byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2015 ze dne 20.03.2015

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 10.04.2015, č. 2 schváleno starostou obce dne 15.04., č. 3 dne 10.05., č. 4 dne 05.06., č. 5 dne 20.07., č. 6 dne 31.07., č. 7 dne 31.08., č. 8 dne 01.09. a č. 9 dne 30.09.2015

Závěrečný účet - za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem s výhradou dne 29.06.2015, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 13.06. do 28.06.2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 27.02. do 20.03.2015

Rozpočtový výhled - dne 21.12.2012 projednán zastupitelstvem rozpočtový výhled na období let 2013 až 2016 a dne 15.05.2015 na období let 2016 až 2018

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 stanovena zastupitelstvem dne 16.01.2015

Pokladní doklady - za měsíc září 2015 (144 - 159)

Bankovní výpisy - za měsíc září 2015 (KB č. 9 a 10, ČNB č. 9)

Evidence majetku - vedena v PC

Účetní doklady - za měsíc září 2015 (KB č. 15-801-00436 - 15-801-00491, ČNB č. 15-802-00013 - 15-802-00014)

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 12.12.2014

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2015

Účtový rozvrh - platný pro rok 2015

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2015

Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2015 (psi, odpady, vodné a stočné)

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.09.2015

Účetní deník - ke dni 30.09.2015

Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2015

Pokladní kniha - za měsíc září 2015

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2015 (01 - 52)

