

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 34807/2018 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leskovice

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO: 00248509  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. října 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **2. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **21. května 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 21. května 2018.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Leskovice  
Leskovice 51  
394 14 Leskovice

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková  
pověření číslo 20175056563\_11  
- kontrolor: Bc. Monika Havelková  
pověření číslo 20175056563\_2

### Podklady předložili:

Ing. Milan Bílek - starosta  
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.

Žižkova 57, 587 33 Jihlava, IČO: 70890749

ID datové schránky: ksab3eu, e-mail: posta@kr-vysocina.cz

## **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací nezjistil skutečný stav majetku a závazků.

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.

§ 3 odst. 1 - Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

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.

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Leskovice **byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 9. 12. 2016 do 28. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 28. 12. 2016 - dosud.

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 - 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 28. 12. 2016 - dosud.

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce, zastupitelům dávána na vědomí (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření dne 10. 4. 2015)

- č. 1 dne 9. 2. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 3. 3. 2017 - dosud

- č. 2 dne 1. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 25. 3. 2017 - dosud

- č. 3 dne 12. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 4. 5. 2017

- č. 4 dne 16. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 1. 6. 2017

- č. 5 dne 6. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 24. 6. 2017 - dosud

- č. 6 dne 27. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 11. 7. 2017 - dosud

- č. 7 dne 16. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 31. 7. 2017 - dosud

- č. 8 dne 7. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 12. 8. 2017 - dosud

- č. 9 dne 4. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 10. 9. 2017 - dosud  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 16. 5. 2017 do 9. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 9. 6. 2017 - dosud.  
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017  
Pokladní doklady - za měsíc červenec roku 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 17-701-00088 až 17-701-00117)  
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (KB, a.s. a ČNB)  
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 12. 12. 2014  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2017  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-100-00001 až 17-100-00150)  
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-200-00001 až 17-200-00053)  
Faktura - č. 1730261 ze dne 23. 3. 2017 ve výši 20.201,-- Kč za projekt Pelhřimovsko (uhrazena dne 13. 4. 2017)  
Dohody o provedení práce:  
- ze dne 1. 1. 2017 na údržbu zeleně  
- ze dne 1. 1. 2017 na správu a údržbu WEBU obce Leskovice  
- ze dne 1. 9. 2017 na práce v lese, odstraňování lesní kalamity  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - č. 50 ze dne 28. 12. 2016, č. 51 ze dne 20. 1. 2017, č. 52 ze dne 3. 2. 2017, č. 53 ze dne 3. 3. 2017, č. 54 ze dne 17. 3. 2017, č. 55 ze dne 31. 3. 2017, č. 56 ze dne 21. 4. 2017, č. 57 ze dne 12. 5. 2017, č. 58 ze dne 26. 5. 2017, č. 59 ze dne 9. 6. 2017, č. 60 ze dne 23. 6. 2017, č. 61 ze dne 14. 7. 2017, č. 62 ze dne 25. 8. 2017, č. 63 ze dne 8. 9. 2017 a č. 64 ze dne 22. 9. 2017  
Účetní závěrka obce Leskovice za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2017

#### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 10 ze dne 03.10.2017 zveřejněné od 10.10.2017 dosud
- č. 11 ze dne 08.11.2017 zveřejněné od 21.11.2017 dosud
- č. 12 ze dne 20.11.2017 zveřejněné od 21.11.2017 dosud
- č. 13 ze dne 20.11.2017 zveřejněné od 21.11.2017 dosud
- č. 14 ze dne 31.12.2017 zveřejněné od 25.01.2018 dosud
- č. 15 ze dne 31.12.2017 zveřejněné od 25.01.2018 dosud

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Hlavní kniha - za prosinec 2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány faktury č. 1 - 216)

