

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 45814/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leskovice

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO: 00248509  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. března 2021 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 **27. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. května 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Leskovice  
Leskovice 51  
394 14 Leskovice

### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_8

**Bc. Lenka Sušilová**

### Podklady předložili:

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

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,48 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,97 %
Ukazatel likvidity	8,10

Dlouhodobé pohledávky vykázány k 31. 12. 2020 ve výši 10 000 Kč.

Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2020 ve výši 6 381 761,20 Kč (jedná se o úvěry na financování projektu sociálních bytů v multifunkčním domě a revitalizaci zeleně v obci)

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>174,65 %</b>
--	-----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **174,65 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **4 189 369,48 Kč**. Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **209 468,47 Kč**, obec je povinna v roce 2021 o tuto částku snížit svůj dluh.

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Obec by měla během roku 2021 obdržet dotace na projekt „Sociální byty v multifunkčním domě v Leskovicích“, kterými se převážná část úvěrů splatí.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. května 2021

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 27. května 2021.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Leskovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 1. do 24. 4. 2020, schválen zastupitelstvem dne 24. 4. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 15. 11. 2019, zveřejněna dne 10. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 1. do 7. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem dne 7. 2. 2020, zveřejněn od 24. 2. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 2 dne 30. 3. 2020, zveřejněno od 12. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 19. 6. 2020, zveřejněno od 9. 7. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 5. do 19. 6. 2020, schválen zastupitelstvem dne 19. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 75)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 223)

Faktura č. 2020-49 vystavena dne 30. 11. 2020, dodavatel Ing. Stanislav Měrtl IČO: 62794931 za „technický dozor na akci Sociální byty v multifunkčním domě v Leskovicích“ ve výši 21 780 Kč, uhrazena dne 7. 12. 2020 výpis z KB č. 50 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 414/20 vystavena dne 11. 11. 2020, dodavatel SVC SERVIS s.r.o. IČO: 60851074 za „Multifunkční zařízení HP Color LJ“ ve výši 9 801 Kč, uhrazena dne 23. 11. 2020 výpis z KB č. 48 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 50 - 53)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - pokladna obce za měsíce listopad až prosinec rok 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 67 - 78)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 18. 12. 2020.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 20. 12. 2020.

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 19. 6. 2020.

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 230/4 ze dne 18. 11. 2020 právní účinky vkladu k 23. 11. 2020 (záměr zveřejněn 22. 9. - 29. 10. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 30. 10. 2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 12. 2019, 7. 2., 24. 4., 19. 6., 11. 9., 30. 10. a 18. 12. 2020

Darovací smlouva pro Sbor dobrovolných hasičů Leskovice ve výši 10 000 Kč ze dne 21. 12. 2020 uhrazeno v hotovosti dne 31. 12. 2020 VPD č. 78 (na činnost).

Darovací smlouva pro Oblastní charita Pelhřimov ve výši 4 000 Kč ze dne 20. 11. 2020 uhrazeno převodem výpis z KB č. 48 ze dne 23. 11. 2020 (bezúčelový dar).