

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 46336/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leskovice

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO: 00248509
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. května 2020 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 **21. května 2020** 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 dne 21. května 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obec Leskovice
Leskovice 51
394 14 Leskovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo: 20195084321_12
- kontrolor: **Miluše Procházková**
pověření číslo 20195041723_12

Podklady předložili: **Ing. Milan Bílek - starosta**
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 kontrole zápisů zastupitelstva obce nebylo žádným usnesením doloženo schválení účetní závěrky obce.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice za rok 2019

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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,83 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel likvidity	16,04

Komentář: Zůstatek k 31. 12. 2019 byl:
u účtu 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 10 000 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Byla předložena smlouva o dílo ze dne 28. 1. 2019, Zhotovitel VoKa - ekologické stavby, spol. s r.o., Humpolec, předmět díla byl "Vodovod Leskovice - výměna potrubí z azbestocementu" v celkové hodnotě 3 042 666 Kč, včetně DPH. Byl zveřejněn odkaz vložení dne 30. 1. 2019 na profilu zadavatele vhodné uveřejnění, pod uvedeným odkazem nebyla konkrétní smlouva zobrazena.

Leskovice 21. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 námítky 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

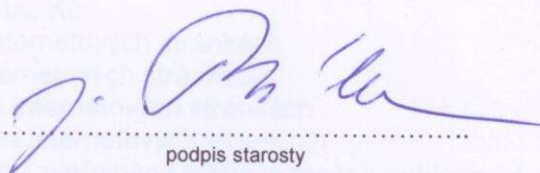
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Leskovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Milan Bílek

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC LESKOVICE

Leskovice 51

394 14

IČO: 002 48 509

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, zveřejněna dne 21. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 2. 2019 do 15. 3. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2019, zveřejněn od 19. 3. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018 do výše 800 tis. Kč

č. 2 dne 8. 5. 2019, zveřejněno od 12. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 9. 7. 2019, zveřejněno od 9. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 9. 10. 2019, zveřejněno od 10. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 10. 12. 2019, zveřejněno od 10. 12. 2019 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 4. 2019 do 24. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2019 s výrokem - s výhradou.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 182

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných faktur 70 - voda, stočné

Faktura - č. 190100619, ze dne 1. 11. 2019, dodavatel Klempířství - pokrývačství Karel Janouš, s.r.o., Těmice, IČO 28142896, pokrývačské práce a materiál v hodnotě 123 621 Kč, úhrada dne 11. 11. 2019 KB,

faktura č. 1916, ze dne 13. 8. 2019, dodavatel Lukáš Pamětický, IČO 63253429, zednické práce v celkové hodnotě 119 431,81 Kč, úhrada dne 27. 8. 2019 Kč KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019, KB, ČNB,

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD č. 83 - 98 za prosinec 2019

Evidence majetku - předloženy ke dni 31. 12. 2019, přírůstky a úbytky majetku za kontrolované období 2019

Zařazovací karta na vrt - pitné vody za období 2/2019, 1 070 523,44 Kč, inv. č. 21022,

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 25. 1. 2020, Plán inventur na rok 2019 ze dne 15. 11. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 12. 2019

Mzdová agenda - za období 12/2019

Smlouvy o dílo - ze dne 28. 1. 2019, Zhotovitel VoKa - ekologické stavby, spol. s r.o., Humpolec, IČO 46680331, předmět díla byl "Vodovod Leskovice - výměna potrubí z azbestocementu" v celkové hodnotě 3 042 666 Kč, včetně DPH,

