

Č. j.: KUJI 23951/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leskovice**

se sídlem Leskovice 51, 394 14 Leskovice, IČO: 00248509  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. září 2016 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 **10. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **3. května 2017** 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 3. května 2017.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Obec Leskovice  
Leskovice 51  
394 14 Leskovice

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_2
- kontrolor:  
pověření číslo 20165084142\_19

**Ing. Libor Hartmann**  
  
Miloslava Neubauerová

### **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.

## **A. Výsledek přezkoumání**

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

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

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

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 4. 12. 2015 do 21. 12. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 10. 1. 2016, č. 2 dne 16. 2. 2016, č. 3 dne 8. 3. 2016, č. 4 dne 15. 3. 2016, č. 5 dne 27. 4. 2016, č. 6 dne 15. 5. 2016, č. 7 dne 14. 6. 2016, č. 8 dne 2. 8. 2016 a č. 9 až 12 dne 26. 9. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015 schválen s výhradou dne 10. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 24. 5. 2016 do 9. 6. 2016 a na elektronické úřední desce od 19. 5. 2016 do 9. 6. 2016.

Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2016 (faktura č. 16-200-00001 až 16-200-00053)

Kniha došlých faktur - za období leden až září 2016 (faktura č. 16-100-00001 až 16-100-00159)

Účetní doklady - za měsíc září 2016 (doklad č. 16-801-00443 až 16-801-00494)

Mzdová agenda - Mzdové náklady zaměstnanců za měsíc září 2016

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016 (bankovní účet u ČNB a Komerční banky, a.s.)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2016 (doklad č. 16-701-00060 až 16-701-00077)

Evidence poplatků - za období leden až září 2016 (psi, komunální odpad, vodné, stočné)

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2016

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2016 (úklid kanceláří OÚ a veřejných prostor budovy OÚ, úklid čekárny zastávky autobusu, vedení obchodu, obsluha vodovodu)

Smlouvy o přijetí úvěru - přijetí úvěru ve výši 1 881 002 Kč na předfinancování dotace investiční akce "Posílení a rozšíření vodovodu Leskovice" a přijetí úvěru ve výši 750 000 Kč na předfinancování dotace investiční akce koupě dopravního automobilu s požárním návěsem nákladním" schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2016

Smlouvy nájemní - Nájemní smlouva ze dne 1. 4. 2016 (pronájem bytu schválen zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2016)

Darovací smlouva ze dne 16. 2. 2016 (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 12. 2015, 8. 1. 2016, 22. 1. 2016, 5. 2. 2016, 4. 3. 2016, 18. 3. 2016, 1. 4. 2016, 15. 4. 2016, 29. 4. 2016, 13. 5. 2016, 27. 5. 2016, 10. 6. 2016, 24. 6. 2016, 15. 7. 2016, 5. 8. 2016, 26. 8. 2016, 9. 9. 2016 a 23. 9. 2016

Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 20. 4. 2016

Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 10. 9. 2016

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

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 13 dne 18. 10. 2016, č. 14 až 17 dne 24. 10. 2016, č. 18 dne 8. 11. 2016, č. 19 a 20 dne 30. 11. 2016, č. 21 dne 11. 12. 2016 a č. 22 dne 31. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na roky 2018 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0355 uzavřena dne 16. 5. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace v obci Leskovice", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2016  
Faktury - č. 04376218 vystavena dne 17. 10. 2016 na částku 184 946 Kč, uhrazena dne 19. 10. 2016 a č. 043376300 vystavena dne 7. 12. 2016 na částku 24 956,27 Kč, uhrazena dne 13. 12. 2016  
Smlouva o dílo číslo S17-043-0119 ze dne 26. 8. 2016 na realizaci akce "Oprava místní komunikace v obci Leskovice"  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 20. 12. 2016, Zápis o školení členů inventarizační komise ze dne 22. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017  
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 16-100-00001 až 16-100-00227)  
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 16-200-00001 až 16-100-00053)  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2016  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 16-701-00159 až 16-701-00176)  
Hlavní kniha - za období 12/2016  
Mzdová výpisy - k 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s., ČNB)  
Mzdová agenda - Mzdové náklady za období 12/2016  
Dohody o pracovní činnosti - ze dne 1. 7. 2016 (údržba obecní zeleně, oprava oken v dolním bytě)  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (bankovní výpis Komerční banky, a.s., výpis č. 012 - doklad číslo 16-801-00627 až 16-801-00689)  
Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 22. 11. 2016  
Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 23. 12. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 10. 2016, 4. 11. 2016, 18. 11. 2016 a 9. 12. 2016

### **C. 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.**

Podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva byl rozpočet obce na rok 2015 schválen dne 20. 3. 2015. Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata před 1. lednem 2015 ale až na jednání zastupitelstva dne 16. 1. 2015.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Leskovice za rok 2016**

**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 2016 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	0,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,80 %
Ukazatel dluhové služby	54,55 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,65 %
Ukazatel likvidity	1,42

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Vyšší úroveň ukazatele dluhové služby k 31. 12. 2016 (54,55%) byla způsobena jednorázovým splacením dvou krátkodobých úvěrů:

- úvěr ve výši 1 881 002 Kč na předfinancování dotace investiční akce "Posílení a rozšíření vodovodu Leskovice", splacen dne 30. 11. 2016

- úvěr ve výši 750 000 Kč na předfinancování dotace investiční akce „Koupě dopravního automobilu s požárním návěsem nákladním“, splacen dne 22. 12. 2016.

Zdrojem ke splacení těchto úvěrů byly přijaté transfery od Ministerstva vnitra České republiky a Kraje Vysočina.


Leskovice 3. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Leskovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. května 2017

**OBEC LESKOVICE**  
Leskovice 51  
394 14  
IČO: 002 48 509

Ing. Milan Bílek

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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