



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leštinka, IČ: 00270377 za rok 2008

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.9.2008
- 5.6.2009

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Leštinka čp. 30, 539 73 Skuteč

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Jan Slavík
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková
  - Eva Bařková

#### Zástupci obce :

- Ing. Josef Modráček - starosta obce
- Věra Vrchlavská - účetní obce

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Leštinka byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Rozpočtová opatření	úpravy rozpočtu ze dne 29.9. a 22.12.2008
Rozpočtový výhled	na roky 2007 - 2011
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	schválen dne 17.12.2007
Závěrečný účet	schválen dne 17.3.2008
Bankovní výpis	k 31.12.2008 a za období 1-8/2008, 11-12/2008
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 15.11.2002 pro pokladní obce, ze dne 31.5. 2005 pro účetní obce
Evidence poplatků	za místní poplatky ze psů a za TKO
Faktura	za období 1-8/2008 a za 11-12/2008
Hlavní kniha	za období 12/2008
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2008
Kniha došlých faktur	vedená ručně
Kniha odeslaných faktur	vedená ručně
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2008
Pokladní doklad	za období 1-8/2008, za 11-12-/2008
Rozvaha	sestavená k 31.12.2008
Účetní doklad	za období 1-8/2008, 11-12/2008
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2008
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2008
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	ze dne 17.12.2007, 17.3. 2008, 29.9.2008, 22.12.2008
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev krajů ve výši 20 000,- Kč - bez nedostatků, investiční dotace od krajů ve výši 120 000,- Kč na rekonstrukci kulturního domu - bez nedostatků
Smlouva o převodu majetku	kupní na pozemky ze dne 1.9.2008
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o účetnictví, směrnice o oběhu účetních dokladů, směrnice dle zákona č. 320/2001 Sb., směrnice pro účtování a evidenci majetku
Vyhláška	vyhláška č. 2/2007 za TKO, č. 3/2007 poplatek ze psů, č. 4/2007 za užívání veřejného prostranství
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	za rok 2008
Přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků	přijalo dne 17.3.2008

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Leštinka

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**byly zjištěné chyby a nedostatky odstraněny.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

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

Právní předpis: ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 518 - Nebyly dodrženy postupy účtování nákladů (napraveno),  
Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že v roce 2008 nebyly používány nové nákladové účty 471 - 474 dle novely vyhlášky č. 505/2002 Sb.

**- (splněno dne: 5.6.2009)**

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Leštinka za rok 2008**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy ad písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření obce Leštinka za rok 2008**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**




#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Leštinka za rok 2008

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	22,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Leštinka dne 5.6.2009

Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Bc. Jan Slavík  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Miloslava Jílková  
Eva Bařková

**Podpis**  
  
.....  
  
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehnospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Leštinka o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....  
Ing. Josef Modráček

starosta obce

dne  
5.6.2009

**OBEC LEŠTINKA**  
Leštinka 30 ①  
539 73 SKUTEČ  
IČO:002 70 377 DIČ: 233-00270377

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Leštinka	Ing. Josef Modráček
2	1	Pardubický kraj	Bc. Jan Slavík

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Pardubický kraj), 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 č. 420/2004 Sb., 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 nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.