



**Obec Leštinka, 539 73 Skuteč, IČO: 00270377  
DIČ CZ00270377**

Tel. +420 469 351 366  
e-mail: [ou.lestinka@tiscali.cz](mailto:ou.lestinka@tiscali.cz)

KRAJSKÝ ÚŘAD PARDUBICE  
p. Jílková – kontrolní odd.  
Komenského nám. 125  
530 01 Pardubice

Leštinka 3.5.2010

Zpráva o schválení hospodaření obce za rok 2009 včetně zprávy o kontrole hospodaření za rok 2009 a přijatých opatřeních pro rok 2010 a dále

Na základě usnesení zastupitelstva obce Leštinka ze dne 19.4.2010 zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a prodejny a schvaluje závěrečný účet obce za rok 2009 s výhradou, včetně zprávy o kontrole hospodaření obce za rok 2009 s výhradou nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá tato nápravná opatření :

Na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkumu hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí došlo dne 29.3.2010 na obecním úřadě Leštinka k přezkumu hospodaření pracovníci Krajského úřadu Pardubického kraje. V průběhu přezkumu byly zjištěny nedostatky dle zákona č. 420/2004 Sb. § 2 odst.1 písm.a), § 2 odst.2 písm.h), § 2 odst.1 písm.a), § 10 odst.3 písm. c), dle zákona č. 563/1991 Sb., dle vyhlášky č.505/2002 Sb. a dle ČÚS 501-522 § 36 odst.1 zákona o účetnictví.

Celé znění závěrečné zprávy bylo vyvěšeno na úřední desce. Po uplynutí 15 dní byla tato zpráva projednána na veřejném zasedání zastupitelstva dne 19.4.2010. K jednotlivým vytýkaným bodům ve zprávě byla přijata následující opatření řešící nápravu zjištěných chyb a nedostatků.

**1) Ve výkazu FIN 2-12 M byl jako schválený rozpočet zanesen rozpočet z března 2009 upravený o výši příspěvků na žáky. Zvýšení rozpočtu mělo být řešeno rozpočtovým opatřením.**

**Opatření:**

- a) Všechny změny týkající se rozpočtu Obce Leštinka budou po schválení rozpočtu prováděny vždy jen rozpočtovým opatřením.
  - b) Zastupitelé ukládají starostovi a účetní obce důsledně dodržovat tuto zásadu.
- Termín : 1. kontrola při účetní závěrce za období 01-03/2010, dále trvale.

**2) Na účtu 022 byl veden majetek do 40 000Kč. Měl být veden na účtu 028 a 021.**

**Opatření:**

- a) Provést změnu inventurních soupisů majetku obce Leštinka tak, aby na účtu 022 byl veden jen majetek ve výši nad 40 000Kč. Majetek do 40 000Kč uvádět v inventuře na účtech 028 a 021.



**Obec Leštinka, 539 73 Skuteč, IČO: 00270377  
DIČ CZ00270377**

Tel. +420 469 351 366  
e-mail: [ou.lestinka@tiscali.cz](mailto:ou.lestinka@tiscali.cz)

---

- b) Zastupitelé ukládají účetní obce provést výše uvedené změny.
  - c) Pověřují předsedu kontrolního výboru provedením kontroly splnění tohoto bodu.
- Termín : 1. kontrola při účetní závěrce za období 01-03/2010, dále při přípravě a provádění inventury za rok 2010, tj. k 31.12.2010

**3) Při inventarizaci majetku a závazků byl zjištěn rozdíl u účtu 314 u poskytnuté zálohové faktury VČP.**

**Opatření:**

- a) Zastupitelé ukládají účetní obce důsledně vést knihu závazků a při příští inventuře za rok 2010 se zaměřit na zálohové faktury.
- Termín : 1. kontrola při účetní závěrce za období 01-03/2010, dále průběžné plnění, kontrola při provádění inventury za rok 2010, tj. k 31.12.2010

**4) V pokladní knize na prodejně byl zjištěn rozdíl 9 Kč ze dne 16.12.2009.**

**Opatření:**

- a) Starosta seznámil vedoucí obecní prodejny se zjištěnou číselnou přesmyčkou v zápise a se vzniklým rozdílem v pokladní knize.
  - b) Zjištěný rozdíl ve výši 9 Kč uhradit do pokladny obce .
- Termín: do 15.4.2010

**5) Vyřazení majetku na základě smluv nebylo zaúčtováno na účet 031 hned při návrhu na vklad do Katastru nemovitostí. Bylo provedeno až v prosinci 2009.**

**Opatření:**

- a) Zastupitelé ukládají starostovi a účetní obce důsledně dodržovat zaúčtování vyřazeného nebo prodaného majetku hned při návrhu na vklad u Katastrálního úřadu, bez ohledu na to, zda nebude přerušeno řízení při vkladu. (Kupní smlouvy jsou pro úsporu nákladů sepsovány na OÚ Leštinka).
- Termín: průběžně.

**6) Jako nejzávažnější byla zjištěna chyba a nedostatek týkající se voleb do Evropského parlamentu. Bylo zjištěno, že bylo na položce 5032 vykázáno o 176 Kč více než činí uznatelný výdaj (9% odvodu na zdravotní pojištění).**

**Neoprávněné čerpání prostředků bylo řešeno finančním úřadem.**

**Opatření:**

- a) Po ukončení přezkoumání hospodaření uhradila účetní obce dne 29.3.2010 zjištěný rozdíl na účet FÚ Chrudim a dojednala s finančním úřadem kontrolu dokladů týkajících se poskytnuté dotace do Evropského parlamentu a jejího vyúčtování.
- b) Dne 6.4.2010 přijeli pracovníci Finančního úřadu Chrudim na OÚ Leštinka a provedli kontrolu všech dokladů týkajících se vyúčtování této dotace. Nebylo zjištěno dalších nedostatků. Sepsaný zápis je v příloze.
- c) Zastupitelé ukládají starostovi a účetní obce provádění důsledné kontroly vynaložených nákladů na volby v souladu s instrukcemi k jednotlivým volbám..

Termín: okamžitá úhrada prostředků z běžného účtu obce – 29.3.2010, provedení kontroly FÚ do 15.4.2010, kontroly plnění podmínek dotací - průběžně.



**Obec Leštinka, 539 73 Skuteč, IČO: 00270377  
DIČ CZ00270377**

Tel. +420 469 351 366  
e-mail: [ou.lestinka@tiscali.cz](mailto:ou.lestinka@tiscali.cz)

---

Lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření dle § 13 odst. 1 písm.b) zákona 420/2004 Sb. v platném znění byla stanovena na 31.5.2010 pro opatření termínovaná na účetní závěrku 01-03/2010, za termín průběžných opatření bude podána zpráva do 31.10.2010 a za termín opatření vztahujících se k datu 31.12.2010 bude podána zpráva k 31.1.2011.

Přílohou této zprávy je Závěrečný účet za rok 2009 včetně hospodaření prodejny a usnesení zastupitelstva obce z 19.4.2010.

S pozdravem

Ing. Josef Modráček – starosta obce

