



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 69178/2016 OKP

Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce LEDCE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ledce
Ledce 1, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor:

Eva Sedláčková
Bc. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Vondráček - starosta
Gabriela Jonasová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 19. července 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 10,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ledce, dne 2. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Ledce. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne . Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Vondráček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Gabriela Jonasová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Ledce na rok 2016
- Rozpočtové provizorium pro rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 4-8/2016
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 3/2016
- Rozpočtový výhled obce Ledce na období 2017 - 2018
- Schválený rozpočet obce Ledce na rok 2016
- Závěrečný účet obce Ledce za rok 2015
- Bankovní výpis č. 109 ze dne 1. 11. 2016 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Bankovní výpis ze dne 20. 6. 2016
- Evidence poplatků za rok 2016
- Plán inventur na rok 2016, inventurní soupisy, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 23. 2. 2017
- Kniha došlých faktur za období 01/2016 - 06/2016
- Kniha došlých faktur za období 7-12/2016
- Dohoda o provedení práce os.č. 33 - smlouva a mzdový list za období 1-12/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 1, 26, 5, 7, 6, 9, 25, 27, 11 (za období 01/2016 - 06/2016)
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2016
- Pokladní doklady za měsíc květen 2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh obce Ledce na rok 2016
- Darovací smlouva ze dne 25. 10. 2016 - dárce LB MINERALS, s.r.o.
- Avízo o neinvestiční dotaci na zajištění výdajů v souvislosti s konáním společných voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR vyhlášených na dny 7. a 8. října 2016 ze dne 29. 9. 2016
- Finanční vypořádání k dotaci na volby ze dne 23. 1. 2017
- Kupní smlouva ze dne 25. 1. 2016 (prodej pozemků p.č. 166/3 a p.č. 167/17)
- Záměr obce prodat pozemky p.č. 166/3 a p.č. 167/17 (dle GP)
- Směrnice č. 8/2016 - Inventarizace majetku a závazků
- Směrnice č. 2/2016 - Směrnice o účtování dlouhodobého majetku
- Účtový rozvrh roku 2016
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Ledce konaného dne 22. 8. 2016
- Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Ledce konaného dne 24.10.2016
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Ledce konaného dne 19.12.2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Ledce, konaného dne 15. 6. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Ledce, konaného dne 2. 5. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Ledce, konaného dne 7. 3. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Ledce, konaného dne 18. 1. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Ledce, konaného dne 14. 12. 2015
- Cestovní příkaz ze dne 26. 5. 2016
- Zápis kontrolního výboru za I. čtvrtletí 2016 ze dne 2. 5. 2016
- Zápis finančního výboru za I. čtvrtletí 2016 ze dne 4. 4. 2016
- Zápis z finančního výboru za II. a III. Q 2016
- Zápis z kontrolního výboru za II a III. Q 2016