

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Lehotice
Lehotice 100
768 52 Míšovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
30.5.2012	Ing. Ivo Lejsal	KUZL 54066/ 2011KŘ	KUSP 54066/2011 KŘ

Zpráva č. 347/2011/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lehotice, IČ: 00287407
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15.12.2011 - 16.12.2011
29.5.2012 - 30.5.2012

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

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Lehotice 100, 768 52 Míšovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivo Lejsal

Obec Lehotice zastupovali:

Ing. Petr Maňásek – starosta
Magda Pospíšilová – účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl sestaven v příjmové části v členění na OdPa a na položky v celkové částce 4 671 000 Kč na straně výdajů v členění dle jednotlivých OdPa v částce 4 039 000 Kč. Navržený rozpočet obce na rok 2011 byl sestaven jako přebytkový s kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši + 632 000 Kč.</p> <p>Návrh rozpočtu byl vyvěšen dne 3.12. 10 a sňat dne 21.12. 10. V uvedeném termínu byl uveřejněn také v elektronické podobě umožňující dálkový přístup.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem ke skutečnosti, že rozpočet obce na rok 2011 byl projednán a schválen do konce roku 2010 nemuselo ZO přijímat a schvalovat zásady rozpočtového provizoria ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ÚR v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Změny schváleného rozpočtu byly prováděny formou rozpočtových opatření, která byla zpracována v souladu s ustanoveními § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>K 30.6.2011 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření.</p> <p>RO č. 1 bylo schváleno v ZO dne 22.6. 2011 a představovalo navýšení příjmů o částku + 108 000 Kč a navýšení výdajů obce o celkovou částku + 338 000 Kč, financování + 230 000 Kč,</p> <p>Provedenými úpravami schváleného rozpočtu došlo k navýšení schváleného objemu příjmů o celkovou částku + 108 000 a k navýšení celkových výdajů o + 338 000 Kč, čímž došlo k navýšení schváleného objemu příjmů na částku 4 779 000 Kč a navýšení schváleného objemu výdajů na částku 4 377 000 Kč. Na základě provedených úprav SR došlo ke změně schváleného kladného salda hospodaření obce na částku + 402 000 Kč (snížení oproti SR o 230 000 Kč).</p> <p>Kontrolou údajů v účetním výkaze Fin 2-12 M k 30.6. 2011 bylo zjištěno, že provedené úpravy SR byly promítnuty do příslušného účetního výkazu. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace v upraveném rozpočtu se na příslušných řádcích (4440, 4450, 4470) tohoto výkazu rovnají.</p> <p>Kontrolou předložených účetních dokladů a účetních výkazů k 30.6. 2011 bylo zjištěno, že obec nepromítla do Upravených příjmů a výdajů neinvestiční transfer z všeobecné pokladní správy ve výši 2 250 Kč, které byly určeny na zajištění průběhu sčítání obyvatelstva. Dle vyjádření nové účetní obce a dle předložených účetních výkazů bylo zjištěno, že uvedená chyba byla v následujícím období odstraněna.</p> <p>Ve II. pololetí byl projednána a schválena další 4 rozpočtová opatření. Kontrole bylo předloženo:</p> <p>RO č. 2, schv. v ZO 29.7. 11 (navýšení PŘ o +80 000 Kč, navýšení Vy. o +1 480 000 Kč),</p> <p>RO č. 3, schv. v ZO 2.11. 11 (navýšení PŘ o +84 800 Kč, navýšení Vy. o + 602 300 Kč),</p> <p>RO č. 4, schv. v ZO 30.12. 11 (PŘ. nezměněny, snížení Vy. o - 412 300 Kč),</p> <p>RO č. 5, schv. v ZO 25.1. 12 (snížení PŘ. o - 32 400 Kč, snížení Vy. o</p>