

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

se sídlem Litovany 57, 675 57 Rouchovany, IČO: 00378119  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 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 **16. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **9. 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 9. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Litovany  
Litovany 57  
675 57 Rouchovany

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_1 Bc. Simona Burešová  
- kontrolor:  
pověření číslo 20165084142\_27 Miroslav Zachariáš

**Podklady předložili:**

Pavel Franc - starosta  
Lenka Dufková - 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 Litovany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 3. 3. 2016

Závěrečný účet - projednán a schválen ZO dne 3. 3. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11. 2. do 28. 2. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)

Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn od 11. 2. do 28. 2. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)

Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2016 – 2020 projednán ZO dne 28. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválená starostou obce dne 30. 3., 20. 6., 31. 8., 29. 9. a 30. 10. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2016, stanovena ZO dne 28. 12. 2015

Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 46 - 61 za období 10/2016

Účetní doklady - ČS, a.s., výpis č. 006 za období 1. 2. - 7. 2. 2016, výpis č. 028 za období 4. 7. - 10. 7. 2016

Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (účty č. 028 a 042)

Evidence závazků - k 31. 10. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016

Evidence pohledávek - k 31. 10. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2016

Rozvaha - k 31. 10. 2016

Hlavní kniha - k 31. 10. 2016

Evidence poplatků - k 31. 10. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016

Pokladní kniha - k 31. 10. 2016

Darovací smlouva - ze dne 9. 6. 2016 o poskytnutí peněžních prostředků organizaci STŘED, z. ú., schváleno ZO dne 28. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2015, 28. 1., 3. 3., 19. 5., 23. 6., 25. 8. a 29. 9. 2016

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6. a 22. 9. 2016, kontrolního výboru ze dne 31. 3., 30. 6. a 22. 9. 2016

Schválení účetní závěrky za rok 2015 - ZO dne 23. 6. 2016 za obec Litovany

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 24. 11., 22. 12. 2016  
Kontrolní výbor a Finanční výbor:

Kontrolní výbor:

- Zápis ze schůze kontr. výboru 4/2016 ze dne 30. 12. 2016 (kontrola plnění usnesení ze zasedání)

Finanční výbor:

- Zápis z finančního výboru ze dne 30. 12. 2016 (kontrola dokladů)

Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí za zasedání zastupitelstva obce Litovany dne 24. 11. 2016

Rozpočtová opatření - předložen:

- návrh č. 6/2016 ze dne 5. 11. 2016, schválen starostou obce dne 5. 11. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 16. 2. 2017

Dohody o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2016 na práce "kontrola ČOV" ve výši 100,-- Kč/1 hod.

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2016 na práce "kontrola ČOV" ve výši 100,-- Kč/1 hod.

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01488.0504 ze dne 3. 2. 2016 na neinvestiční akci "Úprava prostranství v okolí obecního úřadu" ve výši 110.000,-- Kč, závěrečná zpráva ze dne 14. 12. 2016

Faktury:

- Faktura č. 20160075 ze dne 12. 4. 2016 na stavební práce "Úprava veřejného prostranství (areál školy)" ve výši 170.731,-- Kč

- Faktura č. 20160112 ze dne 16. 5. 2016 na stavební práce "Úprava veřejného prostranství (areál školy)" ve výši 49.269,-- Kč

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur majetku 2016 ze dne 21. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017

Účetnictví ostatní - předložen Odpisový plán na rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016, pohyby na majetkových účtech 021, 028

Smlouva ostatní - Kolaudační souhlas od Městského úřadu Třebíč, odbor životního prostředí č. OŽP 57137/16-SPIS 9489/2016/Rep ze dne 30. 9. 2017 na užívání stavby vodního díla "Litovany - splašková kanalizace ČOV"

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016, SÚ 315 - poplatek za svoz komunálního odpadu, poplatek za psy

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur, č. dokladu 1

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2016, SÚ 311 - věcná břemena, pozemkové nájmy, stočné

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, zůstatky na bankovních účtech (ČS, ČS II., ČNB) a zůstatky na úvěrových účtech (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016, zůstatek pokladní hotovosti (rozpočtovaná pokladna)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 12/2016, č. dokladů 64 - 75

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, faktury došlé evidované v Knize došlých faktur, č. dokladu 1 - 99, faktury zálohové došlé 1 - 5

Mzdová agenda - předložena ke dni 31. 12. 2016, Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo ke dni 31. 12. 2016, stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2014

### **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.**

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

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Litovany 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,95 %
Podíl závazků na rozpočtu	22,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,25 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,06 %
Ukazatel dluhové služby	47,71 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	15,66 %
Ukazatel likvidity	2,84

Komentář:

zůstatky dlouhodobých úvěrů ke dni 31. 12. 2016:

- SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry = 2.382.205,85 Kč

- SÚ 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé = 2.078.692,45 Kč

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Vysoký ukazatel dluhové služby v obci Litovany ke dni 31. 12. 2016, ve výši 47,71%, byl způsoben splácením dlouhodobých úvěrů (SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry a SÚ 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé) v celkové výši 381.247,41 Kč. Tyto úvěry byly řádně uhrazeny dle uzavřených smluv v roce 2015. Tyto smluvní dlouhodobé závazky, které byly uzavřeny na základě pořízení investice (ČOV) v obci Litovany, se budou i nadále splácet v následujících obdobích.*

Litovany 9. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Litovany s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 9. května 2017

Pavel Franc

.....  
starosta

  
Obec Litovany  
Litovany 57  
675 57 Rouchbary

.....  
podpis starosty

*Vyříděno (elektronicky) : 11.5.2017*



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Litovany	Pavel Franc
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly