

Obec Litovany

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Obec Litovany
Adresa Litovany 57
675 57
IČO 00378119
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 602718695
E-mail ucetni@litovany.cz

Doplňující údaje

NÁVRH

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Měsíční stav finančních prostředků	6
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	7
Porovnání příjmů a výdajů	8
Porovnání aktivních a pasivních účtů	9

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Nákladové účty

<i>SU</i> <i>Název</i>	2020	2021	2022
501 Spotřeba materiálu	95 335,87	84 621,60	84 358,70
502 Spotřeba energie	75 813,57	86 793,43	257 192,74
511 Opravy a udržování	1 056 201,22	235 401,52	199 716,46
512 Cestovné	378,00	758,00	548,00
513 Náklady na reprezentaci	28 838,00	33 654,20	70 256,00
518 Ostatní služby	838 033,93	654 652,59	625 687,74
521 Mzdové náklady	789 644,00	793 733,00	775 496,00
524 Zákonné sociální pojištění	142 423,00	151 053,00	135 015,00
525 Jiné sociální pojištění	1 423,00	1 531,00	1 338,00
538 Jiné daně a poplatky	0,00	1 080,00	5 573,00
542 Jiné pokuty a penále	0,00	2 000,00	2 666,00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	0,00	23 000,00
549 Ostatní náklady z činnosti	15 945,43	12 266,11	4 550,93
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1 206 924,00	1 249 920,00	1 405 992,00
554 Prodané pozemky	1 757,71	174,00	0,00
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	4 624,10	-555,50	1 384,40
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	181 465,02	410 111,00	101 431,63
562 Úroky	61 415,90	50 182,20	35 909,23
572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	199 708,32	240 975,00	80 243,00
591 Daň z příjmů	50 000,00	50 000,00	44 170,00
595 Dodatečné odvody daně z příjmů	58 030,00	0,00	0,00

Obec Litovany

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Obec Litovany
Adresa Litovany 57
675 57
IČO 00378119
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 602718695
E-mail ucetni@litovany.cz

Doplňující údaje

NÁVRH

Obsah závěrečného účtu

	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Měsíční stav finančních prostředků	6
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	7
Porovnání příjmů a výdajů	8
Porovnání aktivních a pasivních účtů	9

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Nákladové účty

SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	95 335,87	84 621,60	84 358,70
502	Spotřeba energie	75 813,57	86 793,43	257 192,74
511	Opravy a udržování	1 056 201,22	235 401,52	199 716,46
512	Cestovné	378,00	758,00	548,00
513	Náklady na reprezentaci	28 838,00	33 654,20	70 256,00
518	Ostatní služby	838 033,93	654 652,59	625 687,74
521	Mzdové náklady	789 644,00	793 733,00	775 496,00
524	Zákonné sociální pojištění	142 423,00	151 053,00	135 015,00
525	Jiné sociální pojištění	1 423,00	1 531,00	1 338,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	1 080,00	5 573,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	2 000,00	2 666,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	0,00	23 000,00
549	Ostatní náklady z činnosti	15 945,43	12 266,11	4 550,93
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 206 924,00	1 249 920,00	1 405 992,00
554	Prodané pozemky	1 757,71	174,00	0,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	4 624,10	-555,50	1 384,40
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	181 465,02	410 111,00	101 431,63
562	Úroky	61 415,90	50 182,20	35 909,23
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	199 708,32	240 975,00	80 243,00
591	Daň z příjmů	50 000,00	50 000,00	44 170,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	58 030,00	0,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Výnosové účty

<i>SU</i> <i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	165 584,38	168 143,73	166 152,15
602 Výnosy z prodeje služeb	0,00	0,00	34 687,50
603 Výnosy z pronájmu	53 315,00	56 027,00	65 379,00
605 Výnosy ze správních poplatků	50,00	100,00	150,00
606 Výnosy z místních poplatků	95 800,00	94 186,00	90 861,00
647 Výnosy z prodeje pozemků	8 680,00	0,00	0,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	952,00	19 290,96	9 632,34
662 Úroky	1 048,92	164,54	74,84
663 Kurzové zisky	0,00	9,40	0,00
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 259 827,26	1 207 361,02	1 268 356,73
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	517 689,68	419 038,38	475 963,73
682 Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	400 264,54	658 569,81	618 782,57
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	960 353,51	1 102 168,65	1 300 155,88
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	355 726,89	362 252,54	367 508,67
688 Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	13 247,13	16 257,46	18 415,90

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
321	Dodavatelé	117 882,32	22 489,20	6 873,38
324	Krátkodobé přijaté zálohy	1 275,87	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	44 429,00	45 363,00	44 981,00
336	Sociální zabezpečení	4 753,00	4 753,00	4 753,00
337	Zdravotní pojištění	5 559,00	7 395,00	5 559,00
341	Daň z příjmů	116 060,00	50 000,00	48 000,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 974,00	455,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	678,82	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	127 000,00	100 000,00	136 400,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 496,00	3 719,00	288,00
384	Výnosy příštích období	50 000,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	134 840,00	168 300,00	201 000,00
451	Dlouhodobé úvěry	2 603 538,30	2 139 198,30	982 165,85

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
311	Odběratelé	43 295,02	42 348,02	26 249,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	134 840,00	168 300,00	201 000,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	11 164,00	15 200,00	7 424,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	12 883,00
343	Daň z přidané hodnoty	1 499,00	0,00	25 503,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	7 000,00	10 038,00	10 038,00
381	Náklady příštích období	6 398,92	5 616,00	10 318,00
388	Dohadné účty aktivní	127 000,00	100 000,00	127 000,00

Majetek

Období: 12/2022

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 996,00	6 655,00	85 651,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	281 618,00	0,00	281 618,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	50 077 683,42	167 946,00	50 245 629,42
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 197 436,60	-191 640,00	1 005 796,60
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 669 312,95	85 996,58	1 755 309,53
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 465 287,73	0,00	1 465 287,73
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	503 360,00	-396 117,70	107 242,30
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-78 996,00	-6 655,00	-85 651,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-214 787,00	-7 908,00	-222 695,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-13 708 688,00	-1 212 864,00	-14 921 552,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-916 222,00	637 780,00	-278 442,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 669 312,95	-85 996,58	-1 755 309,53

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	1 676 957,00	48 864,00
Únor	1 708 424,42	50 426,00
Březen	2 454 977,23	98 497,00
Duben	2 308 032,14	113 936,00
Květen	1 310 415,88	112 862,00
Červen	1 659 299,47	127 044,00
Červenec	1 766 229,92	127 470,00
Srpen	1 792 145,72	124 896,00
Září	1 888 690,29	131 002,00
Říjen	1 883 648,10	125 098,00
Listopad	2 115 865,43	124 743,00
Prosinec	1 774 682,40	41 533,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	63 111,70	0,00
Únor	132 502,88	35 090,00
Březen	100 815,50	0,00
Duben	277 463,65	0,00
Květen	359 000,74	0,00
Červen	100 230,90	0,00
Červenec	211 366,09	0,00
Srpen	97 278,23	89 998,00
Září	64 304,23	192 180,00
Říjen	187 799,40	0,00
Listopad	159 798,40	0,00
Prosinec	610 536,29	262 122,30
CELKEM	2 364 208,01	579 390,30

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	168 326,08	63 111,70
Únor	220 914,30	167 592,88
Březen	915 731,31	100 815,50
Duben	223 999,56	277 463,65
Květen	247 006,93	359 000,74
Červen	484 855,49	100 230,90
Červenec	340 281,54	211 366,09
Srpen	231 372,03	187 276,23
Září	379 828,80	256 484,23
Říjen	197 592,21	187 799,40
Listopad	412 354,73	159 798,40
Prosinec	467 882,56	872 658,59
CELKEM	4 290 145,54	2 943 598,31

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 996,00	78 996,00	85 651,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	281 618,00	281 618,00	281 618,00
021	Stavby	50 077 683,42	50 077 683,42	50 245 629,42
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 197 436,60	1 197 436,60	1 005 796,60
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 295 114,95	1 669 312,95	1 755 309,53
031	Pozemky	1 465 461,73	1 465 287,73	1 465 287,73
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	221 101,00	503 360,00	107 242,30
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-78 996,00	-78 996,00	-85 651,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-206 879,00	-214 787,00	-222 695,00
081	Oprávký ke stavbám	-12 495 824,00	-13 708 688,00	-14 921 552,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-887 074,00	-916 222,00	-278 442,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 295 114,95	-1 669 312,95	-1 755 309,53
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-6 324,20	-3 820,00	-3 884,80
194	Opravné položky k odběratelům	-4 017,50	-5 966,20	-7 285,80
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	1 936 956,19	1 591 791,62	1 774 682,40
261	Pokladna	27 118,00	48 864,00	41 533,00
311	Odběratelé	43 295,02	42 348,02	26 249,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	134 840,00	168 300,00	201 000,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	11 164,00	15 200,00	7 424,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	7 000,00	10 038,00	10 038,00
381	Náklady příštích období	6 398,92	5 616,00	10 318,00
388	Dohadné účty aktivní	127 000,00	100 000,00	127 000,00

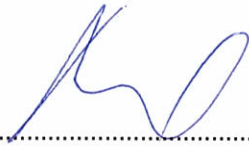
Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
321	Dodavatelé	117 882,32	22 489,20	6 873,38
324	Krátkodobé přijaté zálohy	1 275,87	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	44 429,00	45 363,00	44 981,00
336	Sociální zabezpečení	4 753,00	4 753,00	4 753,00
337	Zdravotní pojištění	5 559,00	7 395,00	5 559,00
341	Daň z příjmů	116 060,00	50 000,00	48 000,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 974,00	455,00	-12 883,00
343	Daň z přidané hodnoty	-1 499,00	678,82	-25 503,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	127 000,00	100 000,00	136 400,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 496,00	3 719,00	288,00
384	Výnosy příštích období	50 000,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	134 840,00	168 300,00	201 000,00
401	Jmění účetní jednotky	19 745 665,26	19 745 665,26	19 745 665,26
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	22 432 928,43	21 775 773,27	21 576 817,72
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-6 781 409,59	-6 781 409,59	-6 781 409,59
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	4 305 883,35	3 330 461,59	3 375 659,75
451	Dlouhodobé úvěry	2 603 538,30	2 139 198,30	982 165,85

Osoba odpovědná za správnost údajů

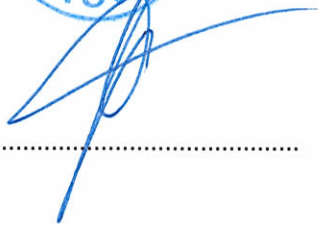
Podpis:



Statutární zástupce



Podpis:



Razítko organizace

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 39091/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Litovany

se sídlem Litovany 57, 675 57 Rouchovany, IČO: 00378119
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2022 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 **12. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Litovany
Litovany 57
675 57 Rouchovany

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Pavel Franc - starosta
Lenka Dufková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Na základě předložené rekapitulace mezd za měsíc říjen bylo zjištěno, že dosavadní místostarostce obce byla poskytnuta odměna ve špatné výši. Vyplacena byla odměna v poměrné výši do dne 13. 10. 2022, správně mělo být vyplaceno do dne konání ustavujícího zasedání zastupitelstva obce. Ustavující zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 14. 10. 2022.

§ 77 odst. 1 - Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto. Dle kontrolního zjištění obec vyplatila místostarostce po skončení mandátu odchodné v nesprávné výši 3 násobku dosavadní odměny, nikoliv ve výši 4 násobku dosavadní odměny (dotyčná byla ve funkci více než 3 celé roky).

B. 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 2022 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2, 4 - Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Při prověřování krátkodobých pohledávek (účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti) bylo zjištěno, že obec nemá vydanou platnou závaznou vyhlášku na výběr místního poplatku za komunální odpad od 1. 1. 2022.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Litovany za rok 2022

byly zjištěny nedostatky

vedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto. (porušení povinností)*
- *Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. (překročení působnosti)*
- *Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. (porušení povinností)*

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

- V důsledku vybírání poplatku za komunální odpad bez schválení platné závazné vyhlášky v souladu se zákonem se obec vystavuje riziku nezákonného vybírání uvedeného poplatku a riziku bezdůvodného obohacení a vzniku škody v důsledku úroku z nesprávně stanovené daně (poplatku).

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,69 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,18 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,50 %
Ukazatel likvidity	4,97

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2022 činí 982 165,85 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	28,30 %
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. dubna 2023

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Litovany	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Litovany byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 10. do 5. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2021, zveřejněn dne 4. 11. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021):

- č. 1 dne 1. 3. 2022, zveřejněno dne 1. 3. 2022
- č. 2 dne 1. 4. 2022, zveřejněno dne 1. 4. 2022
- č. 3 dne 1. 6. 2022, zveřejněno dne 1. 6. 2022
- č. 4 dne 1. 8. 2022, zveřejněno dne 1. 8. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 4. do 14. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura číslo 22-048-00001 až 22-048-00082)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura číslo 22-011-00001 až 22-011-00002)

Faktura:

- č. 1022 ze dne 29. 4. 2022 (KDF č. 44) dodavatel Michal Kozdas IČO 71821074 na částku 167 946 Kč vč. DPH za rekonstrukci autobusové zastávky (FV02800.0007), uhrazena dne 27. 5. 2022 výpis č. 022 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 4

- č. PF224067111 ze dne 17. 8. 2022 (KDF č. 73) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 13 944,04 Kč vč. DPH za odpadkového koše (3 539,25 Kč), lavičky (6 426,31 Kč) a vnitřní vitríny (3 978,48), uhrazena dne 7. 9. 2022 výpis č. 037 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 435, 436, 437

- č. 20221025 ze dne 17. 3. 2022 (KDF č. 21) dodavatel Elektrofyzika s.r.o. IČO 03054721 na částku 38 514 Kč vč. DPH za nákup odvlhčovače DryPol, uhrazena dne 11. 4. 2022 výpis č. 016 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 433

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 032 ze dne 1. 8. 2022 až č. 36 ze dne 31. 8. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00077)

Pokladní doklady - za měsíce červenec a srpen roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22-701-00069 až 22-701-00074)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2022

Darovací smlouva - (obec jako dárcce) ze dne 30. 6. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost dětského oddělení), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2022, dar vyplacen dne 21. 7. 2022 výpis č. 030 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02800.0007 z Fondu Vysočiny, program „Bezpečná silnice 2021“, uzavřena dne 14. 7. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 84 499 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce zastávky veřejné dopravy v obci Litovany“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 4. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 8. 2022 (skutečná výše veřejné finanční podpory 83 973 Kč)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 4. 11. 2021, 3. 2. 2022, 21. 4. 2022, 12. 5. 2022, 21. 7. 2022, 21. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 a dne 14. 10. 2022):

- č. 6 dne 1. 12. 2022, zveřejněno dne 1. 12. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 22-048-00001 až 22-048-00128)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 22-011-00001 až 22-011-00006)

Faktura:

- č. 2022070 ze dne 15. 12. 2022 (KDF č. 22-048-00107) dodavatel TOMlsteel s.r.o. IČO 11942096 na částku 154 880 Kč vč. DPH za dodávku skladového kontejneru (FV02825.0624), uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 052 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 442

- č. 222071 ze dne 15. 12. 2022 (KDF č. 22-048-00107) dodavatel ALTROWEB, s.r.o. IČO 29305179 na částku 107 000 Kč režim PDP za zemní práce (FV02825.0624), uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 052 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2624200128 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 22-048-00121) dodavatel AGROZET České Budějovice, a.s. IČO 28113128 na částku 37 000,59 Kč vč. DPH za nákup zametacího kartáče, uhrazena dne 14. 12. 2022 výpis č. 051 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 438

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s., - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 050 ze dne 6. 12. 2022 až č. 053 ze dne 31. 12. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00113)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22-701-00087 až 22-701-00113)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 1. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen, prosinec 2022

Darovací smlouva - obec jako dárce ze dne 21. 12. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 8 000 Kč (na činnost), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, dar vyplacen dne 28. 12. 2022 výpis č. 053 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0624 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 12. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Pořízení skladovacího kontejneru a opravu komunikace“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 1. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 14. 10. 2022, 1. 12. 2022, 16. 12. 2022

