

Č. j.: KUJI 37860/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Litovany

se sídlem Litovany 57, 675 57 Rouchovany, IČO: 00378119
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 2025 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 **22. dubna 2025** jako jednorázové 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 22. dubna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Litovany
Litovany 57
675 57 Rouchovany

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245347788

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Pavel Franc - starosta
Tomáš Juřerna - místostarosta
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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Litovany předložila smlouvu o dílo ze dne 27. 9. 2022, zhotovitel TOMIreko, s.r.o. IČO 28359216, předmět smlouvy "rekonstrukce povrchů místních komunikací v obci Litovany", cena díla 4 673 930 Kč bez DPH, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 14. 3. 2023, předmět dodatku změna ceny díla na částku 4 989 557 Kč bez DPH a změna termínu dokončení do 15. 5. 2023, dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 27. 4. 2023, předmět dodatku oprava skutečně provedeného rozsahu stavebních prací.

Dodatek č. 1 a dodatek č. 2 nebyl ke dni kontroly zveřejněn na profilu zadavatele, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění dodatku smlouvy, a to do 30 dnů od jejich uzavření.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 8. 6. 2024)

Při dílčím přezkoumání za rok 2024: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Litovany za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,95 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	6,93 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,73 %
Ukazatel likvidity	4,57

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2024 je 515 485,85 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	9,87 %
--	---------------

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

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Litovany	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Litovany byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. do 8. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, zveřejněn dne 8. 12. 2023 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 14. 10. 2022):

- č. 1 dne 1. 3. 2024, zveřejněno dne 1. 3. 2024

- č. 6 dne 1. 10. 2024, zveřejněno dne 1. 10. 2024

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 2 dne 19. 4. 2024, zveřejněno dne 19. 4. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 4. do 7. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 2024 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 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 11. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 11. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 11. 2. 2025)

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (faktura číslo 24-048-00001 až 24-048-00110, č. 24-010-00001 až 24-010-00009)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura číslo 24-011-00001 až 24-011-00007)

Faktura:

- č. 1240046062 ze dne 12. 2. 2024 (KDF č. 24-010-00009) dodavatel Mironet.cz a.s. IČO 28189647 na částku 21 063 Kč vč. DPH za nákup kávovaru DeLonghi, uhrazena dne 8. 2. 2024 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 21 063 Kč na účet 558 (028), inv. č. 451

- č. FX24002789 ze dne 3. 5. 2024 (KDF č. 24-048-00017) dodavatel FLEXOBAL s.r.o. IČO 28985656 na částku 5 290 Kč vč. DPH za nákup ruční myčky na kelímky (4 800 Kč) a ostatního materiálu (490 Kč), uhrazena dne 3. 5. 2024 výpis č. 018 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 4 800 Kč na účet 558 (028), inv. č. 453, v hodnotě 490 Kč na účet 501

- č. 2024234 ze dne 5. 6. 2024 (KDF č. 24-048-00041) dodavatel Alena Svobodová IČO 65332202 na částku 11 910 Kč vč. DPH za opravu křovinořezu, uhrazena dne 7. 6. 2024 výpis č. 23 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 11 910 Kč na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s., - úvěrový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00118)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2024 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 24-701-00105 až 24-701-00118)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 1. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce leden, únor, prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024

Smlouva o dílo - ze dne 29. 5. 2024, zhotovitel PP Ateliér s.r.o. IČO 08196443, předmět smlouvy "Návrh stavby, dodávka projektové dokumentace pro územní a stavební řízení", cena díla 741 918 Kč bez DPH (897 721 Kč vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 5. 2024, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 30. 12. 2024, předmět dodatku změna termínu plnění do 30. 6. 2025, zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 1. 2025, faktura č. 2401152 ze dne 29. 8. 2024 (KDF č. 24-048-00077) na částku 48 642 Kč vč. DPH, uhrazena dne 11. 10 2024 výpis č. 041 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 48 642 Kč na účet 042

Darovací smlouva - obec jako dárcce ze dne 6. 3. 2024 (obdarovaný Český svaz Včelařů IČO 70942986), finanční dar ve výši 2 000 Kč (jako bezúčelový), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2024, dar vyplacen dne 3. 5. 2024 výpis č. 018 (ČS)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0091 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 3. 4. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce veřejného osvětlení, 2. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2025

- faktura č. FV240041 ze dne 24. 4. 2024 (KDF č. 24-048-00023) dodavatel Ekosvětlo s.r.o. IČO 29003903 na částku 292 272 Kč vč. DPH za nákup 21 ks svítidel, uhrazena dne 22. 5. 2024 výpis č. 21 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 292 272 Kč na účet 042

- faktura č. 11/2024 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 24-048-00047) dodavatel Josef Jelínek IČO 62843729 na částku 27 282 Kč neplátce DPH za demontáž a montáž svítidel, uhrazena dne 17. 7. 2024 výpis č. 29 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 27 282 Kč na účet 042 (021), inv. č. 448 (TZ)

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 8. 6. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. 6. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech:

- 8. 12. 2023

- 24. 1., 19. 4., 6. 6., 4. 9., 29. 11. 2024