

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Městys Litenčice  
Litenčice 97  
768 13 Litenčice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
4. dubna 2019	Ing. Jaroslav Císař	KUZL 42763/2018	KUSP 42763/2018 EKO

**Zpráva č.165/2018/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**městyse Litenčice, IČ: 00287431**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 18.9.2018 - 21.9.2018** (dílčí přezkoumání)  
**02.04.2019 - 04.04.2019** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 18.09.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 04.04.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městyse Litenčice, Litenčice 97  
768 13 Litenčice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslav Císař

**Městys Litenčice zastupovali:**  
starosta: Josef Smažinka  
účetní: Alena Novotná

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Navržený rozpočet městyse Litenčice pro rok 2018 byl zpracován a předložen k připomínkování formou jeho zveřejnění <b>na stacionární úřední desce a na úřední desce obce v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24. 11. 2017 až 13. 12. 2017</b> (ověřeno na archiv elektronické úřední desky obce). <b>Příjmy byly navrženy ve výši 8 500 000,- Kč a výdaje ve výši 8 500 000,- Kč.</b> Součástí návrhu rozpočtu byl komentář investičních výdajů a jednotlivých oprav majetku obce.</p> <p><i>Kontrola upozorňuje na povinnost obce u návrhu rozpočtu uvádět podle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.</i></p> <p>Návrh rozpočtu byl zpracován ve smyslu vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě v platném znění. Jednotlivé příjmy navrhovaného rozpočtu byly členěny dle jednotlivých položek a paragrafů citované vyhlášky s uvedením konkrétní výše plánované finanční částky. Výdaje navrhovaného rozpočtu byly členěny podle paragrafů a položek uvedené rozpočtové skladby rovněž s uvedením výše plánované finanční částky.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p><b>Rozpočet pro rok 2018 zastupitelstvo městyse Litenčice schválilo dne 13. 12. 2017 (zápis ZM č. 28, bod 4).</b> Městys tedy neměla <b>povinnost řídit se pravidly rozpočtového provizoria</b> ve smyslu § 13, zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Zastupitelstvo městyse Litenčice v I. pololetí 2018 schválilo dvě změny rozpočtu roku 2018:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtovou změnu č. 1 schválenou zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2018 (usnesení /zápis/ č. 29 bod č. 2). Příjmy a výdaje rozpočtu byly se nezměnily.</li> <li>- rozpočtovou změnu č. 2 schválenou zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018 (usnesení /zápis/ č. 31 bod č. 5). Příjmy a výdaje rozpočtu byly zvýšeny o 590 000,- Kč.</li> </ul> <p>Kontrolou rozpočtového opatření č. 1 bylo zjištěno, že do rozpočtu obce bylo zahrnuto zvýšení NIV transferu v rámci SDV o 9 400,- Kč, zvýšení výdajů opravy hřiště o 200 000,- Kč a byly sníženy některé položky rozpočtu.</p> <p>Rozpočtovým opatřením č. 2 byla do rozpočtu obce zahrnuto zvýšení příjmu z DPH o 250 000,- Kč, z příjmu DPFO o 90 000,- Kč a příjem z prodeje domu ve Strabenicích ve výši 250 000,- Kč. Výdaje rozpočtu byly zvýšeny na položce opravy chodníků ve Strabenicích o 200 000,- Kč, nákup žacího stroje o 150 000,- Kč, nákup domů v Litenčicích o 500 000,- Kč a byl rozpočtován NIV transfer Mikroregionu Morkovsko ve výši 90 000,- Kč - zřízení překladiště odpadu. Zároveň byly sníženy některé výdajové položky rozpočtu,</p> <p>Uvedená rozpočtová opatření byla po jejich schválení v zastupitelstvu obce zveřejněna na úřední desce obce dne 12. 2. 2018 a 7. 6. 2018.</p>

Ve II. pololetí roku 2018 schválilo obecní zastupitelstvo změnu rozpočtu č. 3 a 4:

- rozpočtovou změnu č. 3, která byla projednána a schválena dne 19. 9. 2018 (usnesení /zápis/ č. 33, bod 2).

Změnou rozpočtu č. 3 byly zvýšeny příjmy a výdaje o 1 032 504,- Kč. Financování rozpočtu se nezměnilo.

- rozpočtovou změnu č. 4, která byla projednána a schválena dne 12. 12. 2018 (usnesení /zápis/ č. 3, bod 3).

Změnou rozpočtu č. 4 byly zvýšeny příjmy o 756 942,- Kč a výdaje se snížily o 603 426,- Kč. Financování rozpočtu činilo 1 058 655,- Kč.

Uvedená rozpočtová opatření byla po jejich schválení v zastupitelstvu obce zveřejněna na úřední desce obce dne 15. 10. 2018 a 5. 1. 2019 podle seznamu zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření obce na úřední desce městyse.

**Za kontrolovaný rok 2018 byl schválený rozpočet upraven v příjmech o 2 379 446,- Kč a ve výdajích obce o částku 1 320 791,- Kč. Financování rozpočtu za rok 2018 bylo ve výši 1 058 655,- Kč.**

Schválený rozpočet **Rozpočet městyse Litenčice pro rok 2018 byl projednán a schválen obecním zastupitelstvem dne 13. 12. 2017 (usnesení č. 28/2017, bod č. 2). Příjmy rozpočtu byly schváleny ve výši 8 500 000,- Kč a výdaje rozpočtu ve výši 8 500 000,- Kč. Tento rozpočet byl sestaven a schválen jako vyrovnaný. Za závazné ukazatele byly schváleny celkové příjmy a výdaje schváleného rozpočtu.**

Schválený rozpočet byl po jeho schválení zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 12. 2. 2018.

Po schválení rozpočtu byl proveden rozpis SR podle položek a paragrafů platné rozpočtové skladby a byl shodně uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2 - 12 M).

Stanovení  
závazných  
ukazatelů zřízeným  
organizacím

Schválený rozpočet na rok 2018 obsahoval **neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO - ZŠ a MŠ Litenčice) na **§ 3113 pol. 5331 ve výši 1 200 000,00 Kč**. Dne 28. 12. 2017 na základě schváleného rozpočtu **obec písemně sdělila PO výši uvedeného závazného ukazatele** (sdělení PO bylo kontrole předloženo).

Do 30. 6. 2018 bylo **zasláno PO celkem 500 000,00 Kč**, tj. 41,67 % schváleného příspěvku na provoz.

Ve II. pololetí 2018 byl příspěvek na provoz zřízené PO na základě žádostí o navýšení příspěvku o **10 000,- Kč** na potřeby pro mateřskou školu (schváleno zastupitelstvem městyse).

**Za celý rok 2018 byla obcí zřízené ZŠ a MŠ Litenčice poukázána částka 1 210 000,- Kč, tj. 100 % schváleného příspěvku na provoz** (ověřeno na § 3113, položka 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím).

Střednědobý výhled  
rozpočtu

**Střednědobý plán rozpočtu pro rok 2018** městyse Litenčice **byl kontrole předložen (rozpočtový výhled na roky 2017 - 2021) a obsahoval základní souhrnné ukazatele o příjmech a výdajích obce** ve smyslu § 3, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (daňové a nedaňové příjmy a běžné a investiční výdaje).

Tento rozpočtový výhled byl schválen zastupitelstvem městyse dne 22. 11. 2016 a byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 10. 2. 2017.

Z uvedeného vyplývá, že **byla splněna povinnost § 3, odst. 1 citovaného zákona, kdy tento střednědobý plán rozpočtu byl sestaven na dobu 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.**

#### Závěrečný účet

**Návrh závěrečného účtu včetně příloh a zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Litenčice za rok 2017 byl vyvěšen na úředních deskách obce (elektronická a kamenná) od 14. 3. 2018 do 16. 5. 2018 (doloženo záznamem na úřední desce obce).**

**Závěrečný účet 2017** městyse Litenčice byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Tento závěrečný účet obsahoval údaje podle § 17, odst. 2, 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce.

**Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018 (usnesení /zápis/ č. 31 bod 2) a to bez výhrad.** Kontrola konstatuje dodržení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

**Účetní závěrka městyse Litenčice za rok 2017 byla projednána a schválena zastupitelstvem obce na zasedání dne 16. 5. 2018 (usnesení /zápis/ č. 31 bod 2),** tak jak ukládá vyhláška MF ČR č. 220/2013 Sb. Informace o schválení účetní závěrky byla sestavena a odeslána MF ČR (tato informace byla kontrole předložena).

Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 25. 5. 2018.

#### Bankovní výpis

**Městys Litenčice měla zřízen v kontrolovaném období běžný účet u Komerční banky v Kroměříži č. 3320/0100, jehož zůstatek k 30. 6. 2018 činil 1 705 108,61 Kč (účet 231 0100).**

**U zřízeného účtu č. 94-517691/0710 u České národní banky Praha, pobočka Brno s názvem Dotace ÚSC k 29. 6. 2018** byl vykázán stav finančních prostředků ve výši **4 497 072,43 Kč** a byl shodný se zůstatkem výpisu účtu č. 13 str. 1/1 ze dne 29. 6. 2018 a rovnal se hodnotě finančních prostředků účtu 231 0300 HÚK obce.

Městys Litenčice zřídila na základě uzavřené Smlouvy o profi spořicímu účtu BONUS ze dne 18. 1. 2018 u Komerční banky v Kroměříži bankovní účet **115-681101277/0100**, který je určen pro potřebu obnovy kanalizace. Stav tohoto účtu (231 0200) k 30. 6. 2018 činil **300 004,08 Kč**. Tento stav souhlasil s výpisem z účtu č. I a se zúčtovaným stavem v HÚK obce.

Zřízení tohoto běžného účtu bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 7. 2. 2018 (usnesení (zápis) č. 29/2018, bod č. 10).

**Celkový stav účtu 231** byl vykázán ve výši **6 502 185,12 Kč** v rozvaze i v hlavní účetní knize obce k 30. 6. 2018.

K 31. 12. 2018 městys Litenčice vedla a užívala **běžný účet u Komerční banky v Kroměříži č. 3320/0100**, jehož zůstatek k 31. 12.2018 činil **1 604 712,94 Kč** (účet HÚK obce 231 0100). Tento stav souhlasil s výpisem B 176, str. 1/1(způsob zaslání elektronicky) ze dne 31. 12. 2018.

**Zřízený účet č. 94-517691/0710** u České národní banky Praha, pobočka Brno s názvem **Dotace ÚSC k 31. 12. 2018** byl vykázán stav finančních prostředků ve výši **4 945 967,63 Kč** a byl shodný se zůstatkem výpisu účtu č. 28 str. 1/1 ze dne 31. 12. 2018 a rovnal se hodnotě finančních prostředků účtu 231 0300 HÚK obce.

Městys dále vedla výše uvedený spořicí účet u Komerční banky v Kroměříži bankovní účet **115-681101277/0100**, který je určen pro potřebu obnovy kanalizace, jehož zůstatek k **31. 12.2018** činil **300 049,75Kč** (účet HÚK obce 231 0200). Tento stav souhlasil s výpisem B 6, str. 1/1 (způsob zaslání elektronicky) ze dne 31. 12. 2018.

**Celkový stav účtu 231** byl vykázán ve výši **6 850 730,32 Kč** v rozvaze i v hlavní účetní knize obce k 31. 12. 2018. Uvedený stav finančních prostředků obce účtu 231 byl shodný se zjištěním inventarizační komise.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

**Dohoda o hmotné odpovědnosti** podle ustanovení zákoníku práce v platném znění **je ze dne 19. 3. 2007 sepsána s účetní obce**. Tato dohoda obsahuje náležitosti v souladu s uvedeným právním předpisem.

V hodnoceném roce 2018 nebyla provedena žádná změna této dohody.

Evidence majetku

**Evidence majetku** byla obcí vedena počítačově programem EMA firmy GORDIC Jihlava. Majetek byl v obci veden odpovídajícím způsobem v souladu s vnitřní směrnicí o evidenci dlouhodobého majetku platné od 1. 1. 2007. Podle platné směrnice o vedení majetku jeho rozdělení bylo následující: dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, drobný DNHM od 1 000,- do 60 000,- Kč, drobný DHM od 1 000,- do 40 000,- Kč a ostatní dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vedený v operativní evidenci v hodnotě 1,- - 2 999,- Kč (podrozvahový účet 902). V I. pololetí 2018 byl pořízen majetek uvedený v části "Rozvaha" této zprávy.

Podrobná kontrola evidence majetku obce bude provedena při konečném přezkoumání hospodaření městyse za rok 2018.

**Majetek obce je rozdělen v souladu se směrnicí o majetku a o jeho evidenci, která je v platnosti od 1. 1. 2007.** Hmotný majetek městyse je rozdělen v kategoriích nad 40 000,- Kč (DHM), 1 000,- Kč až 40 000,- Kč (DDHM) a nehmotný majetek nad 60 000,- Kč (DNHM) a 1 000,- Kč až 60 000,- Kč (DDNHM).

Za rok 2018 byla evidence majetku vedena, jak je dále uvedeno. Byla provedena kontrola evidence majetku v návaznosti na provedenou inventarizaci majetku. Majetek uvedený v inventárním soupisu účtů 018, 019, 028, 022, 021, 031, 032 a 042 byl veden v počítačové evidenci tohoto majetku a jeho kontrolou nebylo zjištěno závad.

**Zároveň součástí písemností z inventarizace za rok 2018 byl přehled o pořízení dlouhodobého majetku, drobného DHM a pozemků do vlastnictví obce a rovněž byl doložen vyřazovací protokol jednotlivých druhů majetku za rok 2018.**

V hodnoceném roce 2018 došlo k nárůstu hmotného majetku účtu 021 Budovy, haly, stavby (nákup domů č. 143 a 92 v Litenčicích do majetku obce, hasičárna Litenčice, KD Strabenice, podkroví OÚ Litenčice) v hodnotě 3 430 443,97 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, uvedený hmotný majetek byl zaevidován na příslušném účtu 021.

Hodnota účtu 022 Samostatné movité věci byla v roce 2018 zvýšena nákupem traktorové sekačky Wisconsin za 145 019,- Kč.

Dále byl pořízen drobný hmotný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 279 917,96 Kč, např. (notebook do knihovny Litenčice, vibrační deska, Praga V3S, kuchyně KD Strabenice, hasičské obleky atd). Také tento majetek byl řádně zaevidován na účtu 028 Drobný DHM.

Celkový rozpis nového majetku byl založen u inventarizace za rok 2018.

Evidence  
pohledávek

Rozvaha obce k 30. 6. 2018 městyse obsahovala řádně evidované jednotlivé **krátkodobé pohledávky obce** v souladu s platnými právními předpisy **v celkové výši 411 460,- Kč.**

Byly evidovány pohledávky krátkodobého charakteru na:

. účtu 314 krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na plyn, elektrickou energii) ve výši 296 660,- Kč,

. účtu 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi v částce 114 800,- Kč.

**Dlouhodobé pohledávky městyse za období 1. 1. - 30. 6. 2018 nebyly evidovány.**

**Krátkodobé pohledávky městyse byly evidovány v rozvaze městyse k 31. 12. 2018 ve výši 160 010,- Kč.** Byly evidovány na účtu 314 Krátkodobé poskytnuté pohledávky, který činily uvedenou částku (záloha na elektrickou energii ve výši 123 020,- Kč, na plyn v částce 35 690,- Kč).

**Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 obec nevykazovala.**

Evidence poplatků

**Městys Litenčice v kontrolovaném roce 2018 měla vydanou platnou obecně závaznou vyhlášku č. 6/2015** o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpad (schváleno ZM 16. 12. 2015). Poplatek platí každá fyzická osoba, která má v obci trvalý pobyt a fyzická osoba, která vlastní stavbu určenou k individuální rekreaci. Výše poplatku **pro rok 2018 činila 450,00 Kč** na jednoho občana. Byly poskytovány osvobození a úlevy dle čl. 6 této OZV. **Splatnost poplatku** byla dle čl. 5 stanovena **v jedné splátce**, vždy nejpozději **do 31. 3.** příslušného kalendářního roku. Vznikne-li poplatková povinnost po datu 31. 3. poplatek je splatný nejpozději do 15 dne měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém poplatková povinnost vznikla, nejpozději do konce příslušného kalendářního roku. Předpis pohledávek je prováděn na začátku kalendářního roku,

Také je OZV 3/2010 stanoven poplatek ze psů. Sazba pro rok 2018 činila **50,00 Kč** za prvního psa, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele 200,- Kč. Dále v čl. 4 a 5 je uvedena sleva poplatku a osvobození od poplatku. **Splatnost poplatku** byla dle čl. 6 nejpozději **do 31. 3.** příslušného kalendářního roku. Předpis pohledávek je prováděn na začátku kalendářního roku.

Dalším místním poplatkem v obci, stanoveným OZV č. 2/2010, byl poplatek za užívání veřejného prostranství.

**Evidence poplatků** je vedena účetní obce počítačově zpracovaným přehledem a to dle čísel popisných jednotlivých domů a dle počtu v nich žijících obyvatel. Byla vedena evidence zvláště pro poplatky za TKO a pro poplatky za psy, případně i za jiné poplatky. Místní poplatky jsou vybírány do pokladny obce a také zasilány na BÚ obce, předpis pohledávek k nim byl prováděn dle stavu na počátku účetního období. Nedoplatky místních poplatků nebyly zjištěny.

Evidence závazků Kontrolou **krátkodobých závazků městyse** bylo zjištěno, že k 30. 6. 2018 byly řádně evidovány krátkodobé závazky městyse **ve výši 301 450,- Kč**, a to:

- . účet 331 Zaměstnanci ve výši 22 145,- Kč,
- . účet 336 Sociální pojištění ve výši 45 859,- Kč,
- . účet 337 Zdravotní pojištění ve výši 20 655,- Kč,
- . účet 342 Ostatní daně, poplatky a jiná peněžítá plnění ve výši 24 447,- Kč,
- . účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 52 000,- Kč,
- . účet 378 Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 136 344,- Kč.

**Dlouhodobé závazky k 30. 6. 2018 městyse neevidovala.**

Kontrolou rozvahy k **31. 12. 2017** byly zjištěny tyto **krátkodobé ve výši 296 262,- Kč městyse**:

- . účet 331 Zaměstnanci činil 11 050,- Kč (mzdy zaměstnanců za XII/2018),
- . účet 336 Sociální pojištění 39 266,- Kč,
- . účet 337 Zdravotní pojištění 18 383,- Kč,
- . účet 342 Daň z příjmů ve výši 16 945,- Kč,
- . účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 59 300,- Kč (vratka za volby Prezidenta ČR a do zastupitelstva obce),
- . účet 378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 113 730,- Kč (spoření a mzdy zaměstnanců za XII/2018).

**Žádné dlouhodobé závazky městyse k 31. 12. 2018 nebyly evidovány.**

Faktura

**Dodavatelské faktury obce** byly zpracovány počítačově účetním programem GORDIC Jihlava a obsahovaly předepsané náležitosti dle platných právních předpisů. K přijatým fakturám byly přiloženy likvidační doklady, obsahující podpisy příkazce operace (starosty a dále podpis člena kontrolního výboru) a účetní obce. Jeho součástí byl i záznam o předpisu účtování závazku. Dále likvidační doklady obsahovaly jiné potřebné náležitosti (číslo z knihy došlých faktur, okamžik uskutečnění účetního případu atd.). Účtování dle rozpočtové skladby při úhradě bylo uvedeno na přiloženém likvidačním dokladu. Byla provedena kontrola přiřazené rozpočtové skladby u faktur účetních dokladů č. 50 - 120 přijatých v I. pololetí 2018 – **nedostatky nebyly zjištěny.**

**Vystavené i přijaté faktury za II. pololetí 2018** byly opatřeny počítačově vyhotoveným likvidačním dokladem s podpisy oprávněných osob (starosta a člen kontrolního výboru, hlavní účetní), číslem z knihy došlých faktur a s údajem zaúčtování platby. Na likvidačním dokladu je rovněž uveden záznam o provedení předpisu faktury a datum provedení předpisu. Zaúčtování podle platné rozpočtové skladby a konečné datum provedení platby je rovněž uvedeno na tomto likvidačním dokladu. Kontrolou faktur č. 185 - 260 (evidence dle KDF) **nebyly zjištěny nedostatky.**

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena **Hlavní kniha účetnictví** městyse Litenčice, která byla vedena počítačově pomocí programu GORDIC Jihlava. Předložená kniha, sestavená za rok 2018, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví (názvy jednotlivých účtů, měsíční obraty a obraty do data, zůstatky A a S účtů). **Kontrolou knihy účetnictví nebyly zjištěny formální ani věcné chyby.**

Inventurní soupis  
majetku a závazků

**K provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků byl schválen zastupitelstvem městyse dne 22. 11. 2018 (usnesení ZM č.8) Plán inventur na rok 2018** sestavený v souladu s ust. § 5, vyhl. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a vnitřní směrnici obce ze dne 27. 11. 2011 inventarizaci majetku a závazků a byla jmenována inventarizační komise k provedení této inventury. Tento plán obsahoval předmět inventarizace, složení inventarizační komise k provedení inventarizace a dále obsahoval celkový plán provedení inventarizace. Také byl předložen protokol o proškolení členů inventarizačních komisí.

Kontrolou předložených inventurních soupisů majetku, pohledávek a závazků, které obsahovaly předepsané náležitosti (inventarizační soupisy položek jednotlivých účtů, podpisy členů komisí atd.) a nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Stejně tak nebyly shledány inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly. Rovněž byla předložena dokladová inventura jednotlivých účtů, kde také nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vyřazení majetku bylo provedeno na základě Zápisu o vyřazení. Tento předložený zápis obsahoval požadované náležitosti a byl založen v písemnostech Inventura 2018.

**Kontrola byla taktéž přeložena Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019, která v plném rozsahu zhodnotila průběh inventarizace a bude projednána v zastupitelstvu obce. Nedostatky nebyly zjištěny.**

Knihy došlých  
faktur

**Evidence došlých faktur** byla vedena ručně účetní v Knize závazků (Evidence přijatých faktur a ostatních závazků) a obsahovala všechny potřebné náležitosti (pořadové číslo faktury, dodavatel, datum přijetí fa, splatnost fa, datum úhrady fa, číslo fa, částka, zapláceno dne a doklad č.). V I. pololetí roku 2018 zaevidovala obec celkem **140 došlých faktur (č. 1001 - č. 1140)**.

**Kontrolou knihy závazků ke dni 31. 12. 2018** bylo zjištěno, že **městys evidovala celkem 323 přijatých faktur (č. 1001 - 1323)**. Kontrolou bylo zjištěno, že k datu 31. 12. 2018 byly uhrazeny všechny faktury roku 2018 (rovněž v rozvaze obce k 31. 12.2018 byl uveden tento stav účtu 321 Dodavatelé). Kontrolou knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Knihy odeslaných  
faktur

**Za I. pololetí roku 2018 městys nevystavila žádnou dodavatelskou fakturu.**

**Za celý rok 2018 městys vystavila 11 ks dodavatelských faktur (č. 2001 - 2011)** a dle KOF (knihy pohledávek) a rozvahy městyse bylo zjištěno, že **k 31. 12. 2018 byly vydané pohledávky městyse uhrazeny**, což odpovídalo inventuře účtu 311 a stavu tohoto účtu v rozvaze obce.

Mzdová agenda

**Mzdová agenda městyse Litenčice je vykonávána účetní obce** počítačovým programem GORDIC Jihlava, včetně odvodů pojištění a odvodů daně.

Zaměstnanci městyse Litenčice v hodnoceném období byli **účetní a 3 pracovníci obce** (údržbář, řidič a řidič-strojník). Pracovník, který vykonává práci ve funkci řidič - strojník byl přijat do pracovního poměru na dobu neurčitou od 1. 6. 2018.

Platové výměry jsou součástí jejich písemně uzavřených pracovních smluv, které byly kontrole předloženy. Platy jsou stanoveny v souladu s nařízením vlády o platových poměrech ve veřejných službách a veřejné správě. V hodnoceném roce nenastaly žádné změny. Usnesením č. 7 ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne 22. 11. 2018 byla schválena odměna starostovi obce ve výši dvou měsíčních platů.



Ve II. pololetí 2018 nedošlo ke změně ve mzdové agendě.

Odměňování členů zastupitelstva

Provedenou kontrolou odměňování členů zastupitelstva za měsíc duben roku 2018 bylo zjištěno, že výše vyplacených odměn dle rekapitulace mezd za pracovníky byla **v souladu s "Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb."**, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. **Odměny pro členy zvoleného zastupitelstva byly schváleny zasedáním zastupitelstva městyse dne 4. 11. 2014 (zápis 1/2014, bod 13). Dne 14. 12. 2016 zastupitelstvo městyse schválilo zvýšení odměn neuvolněných členů zastupitelstva (usnesení č. 19/2016, bod č. 9) v souladu citovaného nařízení vlády, v platném znění.**

V I. pololetí roku 2018 byly vyplaceny odměny členům zastupitelstva **v celkové výši 269 540,- Kč**. Zastupitelstvo obce **mělo 8 členů**: uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a 6 členů zastupitelstva. Při kontrole za uvedený měsíc **nebyly zjištěny nedostatky**.

I ve II. pololetí roku 2018 byly vypláceny odměny dle uvedeného právního předpisu. Výše odměn členů zastupitelstva v roce 2018 nebyla změněna.

Na základě výsledků voleb do zastupitelstva městyse Litenčice v měsíci říjnu 2018 byly **ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018 (usnesení č. 1/2018)** byly schváleny výše odměn neuvolněného místostarosty, předsedům a členům výborů a členům zastupitelstva městyse. Výše jednotlivých odměn byla stanovena v souladu s nařízením vlády o výši odměn členů zastupitelstev a maximální výši odměn neuvolněných členů zastupitelstev.

Kontrolou mzdových listů zastupitelů za hodnocené období nebyly zjištěny závady. Za rok 2018 byly vyplaceny odměny členům zastupitelstva v částce **640 526,- Kč**.

Pokladní doklad

Za kontrolované I. pololetí 2018 bylo vystaveno **163 příjmových a výdajových pokladních dokladů**. Formální a věcná správnost byla na všech dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (paragony, prodejky za hotové, cestovní příkazy atd.). Byla provedena kontrola prvotních pokladních dokladů za měsíc leden, duben a červen 2018. Rozpočtová skladba byla přiřazená bezchybně. Nebyly zjištěny nedostatky.

**K 31. 12. 2018 bylo zaevidováno 447 příjmů a 312 výdajů obce v pokladním deníku obce.** I v kontrolovaném II. pololetí 2018 obec prováděla likvidaci pokladních dokladů tak, jak je uvedeno výše. Byla provedena kontrola prvotních pokladních dokladů za měsíc červenec a září 2018 a **nebyly zjištěny nedostatky**. Rozpočtová skladba byla přiřazená bezchybně.

Pokladní kniha (deník)

**Pokladní deník obce** byl veden v kontrolovaném období ručním způsobem a obsahoval veškeré potřebné náležitosti. Jednotlivé příjmy a výdaje byly zaznamenány a číslovány souvislou číselnou řadou od počátku roku. K 30. 6. 2018 bylo zaevidováno 163 záznamů v pokladním deníku. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy výdajovými a příjmovými pokladními doklady a účetními doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (paragony, prodejky za hotové, cestovní účty atd.). Hotovostní výdaje obce byly stvrzeny podpisem účetní a starosty obce a byla provedena kontrola pokladních dokladů finanční komisí obce (stvrzeno podpisem člena finanční komise).

Zůstatek účtu 261 k 30. 6. 2018 činil 10 000,- Kč - kontrolováno na účetní výkazy (rozhava - účet 261 a HUK 261 0100) - bez rozdílů. Konečný zůstatek pokladní hotovosti byl každý měsíc převáděn do počátečního stavu v následujícím období.

Pokladní deník v roce 2018 byl veden počítačovým způsobem, tak jak je uvedeno za I. pololetí 2018. Pokladní kniha je měsíčně založena v příslušném šanonu účetních dokladů. Měsíční soupis pokladny je vždy vyhotoven účetní obce a stvrzen podpisem starosty a finanční komisí. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červenec a září 2018. **Kontrolou pokladní knihy nebyly zjištěny závady.**

**Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 činil 0 Kč** - kontrolováno na účetní výkazy (rozhava - účet 261 a HUK 261 0100) - bez rozdílů. Konečný zůstatek pokladní hotovosti byl každý měsíc převáděn do počátečního stavu v následujícím období.

#### Příloha rozvahy

Zpracovaná "**Příloha**", která byla sestavena k 30. 6. 2018 v programu GORDIC ze dne 12. 9. 2018 v 12:28:48 hod. byla zpracována podle předepsaných předpisů. Obsahovala údaje o stav účtu 902 - Jiný drobný DHM ve výši 14 220,- Kč a podrobný rozpis staveb, jejich korekce a pozemků podle analytického členění těchto účtů. Výše majetku obce (budovy a pozemky) v členění G.1 - G.6 a H.1 - H.6 byla shodná se stavem účtů rozvahy obce 021 a 031 k uvedenému datu.

Městys Litenčice zpracovala a předložila i předepsanou Přílohu k 31. 12. 2018 vyhotovenou 11. 2. 2019 ve 12:09:06 hod., která zachycovala zejména majetek obce členěný na jednotlivé druhy, kdy součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků v části G a H tohoto výkazu. Uvedené částky odpovídají částkám staveb a pozemků uvedených v rozvaze obce k 31. 12. 2018. Součástí výkazu byla hodnota podrozvahového účtu 902 Jiný drobný DHM ve výši 14 220,- Kč.

#### Rozvaha

Kontrolou účetního výkazu "**Rozvaha**" městyse Litenčice, který byl sestaven k 30. 6. 2018 v programu firmy GORDIC Jihlava dne 12. 9. 2018 v 12:28:09 hod. bylo zjištěno, že **Aktiva netto** ve výši **46 715 692,33 Kč odpovídala pasívům**. Stálá aktiva netto činila částku ve výši 39 792 047 Kč. Došlo ke korekci stálých aktiv o 16 025 441 089,- Kč na účtu 018, 019, 021, 022, 028.

U rozvahových účtů 019 Ostatní DNHM, 031 Pozemky, 032 Kulturní předměty a 021 Stavby se finanční hodnota tohoto dlouhodobého hmotného majetku oproti stavu k 31. 12. 2017 nezměnila (finanční hodnota účtů 019, 021 a 022 byla ovlivněna provedenými předpisy).

V I. pololetí 2018 se zvýšila hodnota Účtu 022 Samostatné hmotné movité věci, kdy byl do majetku obce zařazen žací stroj WISCONSIN za 145 019,-Kč.

Účet 042 Nedokončený DHM byl složen z hodnoty stavby požární zbrojnice v Litenčicích a z prováděných prací na budově úřadu městyse celkem v hodnotě 2 425 829.81 Kč.

Rovněž k 30. 6. 2018 obec zakoupila drobný DHM, jako např. notebook za 18 490,- Kč, vibrační deska za 12 090,- Kč, hasičské obleky pro MHJ - sbor Strabenice za 11 756,- Kč atd.

Podrobná kontrola majetku, jeho přírůstků a úbytků a dalších stavů rozvahových účtů bude podrobně popsána v návaznosti na inventarizaci majetku a závazků za rok 2018.

K 31. 12. 2018 sestavila městys Rozvahu jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 11. 2. 2019, 12:07:09 hod. bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti a byla sestavena dle nabídky účetního programu firmy GORDIC Jihlava.

**Za hodnocený rok činila aktiva brutto ve výši 63 467 243,38 Kč. Aktiva netto byla vykázána celkem ve výši 47 031 016,53 Kč a rovnala pasívům netto celkem.** Počáteční stavy jednotlivých rozvahových účtů k 1. 1. 2018 byly shodné s údaji rozvahy obce k 31. 12. 2017.

Kontrolou některých rozvahových účtů bylo zjištěno:

- . soupisy majetkových účtů jsou vedeny dle stavu na evidenčních účtech, byl předložen přehled pohybů majetku dle druhů, který byl nedílnou součástí provedené inventarizace majetku a závazků, přírůstky a úbytky majetku byly přehledně doloženy a byly součástí inventur za rok 2018,

- . dlouhodobý nehmotný majetek byl veden na účtech 018 a 019 ve výši 367 239,- Kč,

- . účet 042 nedokončený DHM činil 231 110,- Kč,

- . odpisy dlouhodobého majetku obce činily celkovou částku 16 436 226,85 Kč. Hodnota odpisů staveb ve výši 13 516 722,- Kč byla shodná s částkou uvedenou v příloze Rozvahy v části G a rovněž celková hodnota pozemků v části H přílohy (částka ve výši 6 080 423,10 Kč) se rovnala částce v rozvaze obce. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 136 313,- Kč, odpisy drobného DHM 2 036 614,85 Kč a odpisy samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí 746 577,- Kč.

Odpisy v roce 2018 byly prováděny dle předloženého odpisového plánu měsíčně a na základě Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku ze dne 28. 12. 2011.

Účetní deník **Účetní deník běžného účtování** byl v roce 2018 veden účetním programem GORDIC Jihlava a měsíčně zakládán v písemnostech obce podle § 13, písm. a zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Obsahoval předepsané náležitosti a jeho kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh Předložený **Účtový rozvrh platný pro rok 2018**, který byl sestaven v programu GORDIC Jihlava, obsahoval názvy jednotlivých syntetických a analytických účtů. **Kontrolou nebyly shledány nedostatky.**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu **"Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu "FIN 2-12 M" městyse Litenčice** byl sestaven k 30. 6. 2018 v programu GORDIC Jihlava dne 12. 9. 2018, 12:31:10 hod. a byl kontrole předložen,

Kontrolou tohoto účetního výkazu bylo zjištěno, že skutečné **celkové příjmy** obce k 30. 6. 2018 po konsolidaci činily **5 137 336,74 Kč**, což bylo 56,52 % UR. Z toho daňové příjmy činily částku 4 173 831,66 Kč, nedaňové příjmy byly ve výši 241 905,08 Kč (např. bytové hospodářství ve výši 94 500,- Kč a další nižší příjmy), kapitálové příjmy z prodeje nemovitosti v částce 250 000,- Kč a přijaté transfery ve výši 471 600,- Kč.

Skutečné **celkové výdaje** obce k 30. 6. 2018 po konsolidaci činily **4 370 118,80 Kč**, což bylo 48,08 % UR. Z toho běžné výdaje byly ve výši 2 912 084,83 Kč a kapitálové výdaje ve výši 1 458 033,97 Kč.

**Konsolidace příjmů a výdajů v hodnoceném období činila 300 000,- Kč.**

Kapitálové výdaje obce v I. pololetí 2018 byly tyto:

- § 3639 pol. 6121 ve výši 500 000,- Kč (nákup domů č. 92 a 143 v Litenčicích - kupní smlouvy byly předloženy),
- § 3745 pol. 6123 ve výši 145 019,- Kč (nákup žacího stroje WISCONSIN - fa č. 279),
- § 5512 pol. 6121 ve výši 801 264,97 Kč (výstavba hasičské zbrojnice - fa č. 27, 281, 356, 386 atd.), vedeno v účetnictví městyse na účtu 042,
- § 6171 pol. 6121 ve výši 11 750,- Kč (stavební práce v podkroví úřadu městyse), vedeno v účetnictví městyse na účtu 042.

Běžné výdaje obce byly v I. pololetí 2018 čerpány na běžné potřeby městyse.

K 30. 6. 2018 skončilo hospodaření obce **kladným saldem příjmů a výdajů** po konsolidaci ve výši **767 217,94 Kč**.

**Obec Litenčice měla rozpočtované finanční prostředky ve výši 5 000,- Kč** na § 5212 "Ochrana obyvatelstva" pol. 5901 "nespecifikované rezervy" **v souladu se zákonem č. 118/2011 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.**

Účetní výkaz Fin 2-12 M (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ze dne 11. 2. 2019 ve 12:09:07 hod.) byl sestaven k 31. 12. 2018 a bylo zjištěno, že **skutečné celkové příjmy po konsolidaci obce dosáhly výše 10 561 593,56 Kč**, což bylo 99,83 % rozpočtu upraveného.

**Daňové příjmy činily 8 581 380,81 Kč** a byly složeny z daní a poplatků dle položkového členění (položky 1111 až 1511) v uvedené výši.

**Celková výše nedaňových příjmů činila 645 372,75 Kč** a byly tvořeny např. příjmy z poskytování služeb a výrobků (položka 2111) ve výši 208 417,- Kč, příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí (položka 2132) v částce 100 800,- Kč, příjmy z pronájmu pozemků ve výši 85 990,- Kč a ostatními nižšími příjmy.

**Kapitálové příjmy** v roce 2016 byly celkově ve **výši 435 280,- Kč**. Byly složeny z prodeje pozemků ve výši 170 280,- Kč, z prodeje ost. nemovitých věcí a jejich částí ve výši 250 000,- Kč z prodeje ostatního HDM v částce 15 000,- Kč,

**Třída 4 rozpočtu činila celkem 1 199 560,- Kč** a byla složena za rok 2018 následovně:

- . neinvestiční přijaté transfery z VPS SR (položka 4111) ve výši 112 000,- Kč,
- . neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu (položka 4112) ve výši 229 400,- Kč,
- . ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR (položka 4116) ve výši 274 160,- Kč,
- . neinvestiční přijaté transfery od obcí (položka 4121) ve výši 5 000,- Kč,
- . neinvestiční přijaté transfery od krajů (položka 4122) ve výši 279 000,- Kč,
- . převody z rozpočtových účtů (položka 4134) ve výši 300 000,- Kč.

**Celkové výdaje obce po konsolidaci dosáhly výše 9 745 830,42 Kč** (99,24 % UR).

**Běžné výdaje byly čerpány částkou 7 700 448,45 Kč a kapitálové výdaje byly čerpány v hodnotě 2 045 381,97 Kč.**

Neinvestiční (běžné) výdaje byla vynaloženy na opravy a udržování majetku úřadu městyse (např. oprava a udržování chodníků ve Strabenicích (fa č. 654, 745 aj.), byla financována oprava sportovního areálu u ZŠ v hodnotě 504 317,- Kč (fa č. 515, 609 a 746 aj.) a dále byly použity tyto výdaje na běžnou činnost obce. Příslušné faktury byly předloženy.

Investiční výdaje byly vynaloženy na nákup domů č. 143 a 92 (kupní smlouvy

předloženy) ve výši 500 000,- Kč a byla provedena rekonstrukce kulturního domu ve Strabenicích za 124 024,- Kč (fa 519, 596 aj). Další investiční výdaje byly vynaloženy na výstavbu hasičské zbrojnice za 1 264 588,97 Kč (např. fa č. 456, 664 aj.) a byly financovány investiční prostředky na konečnou úpravu podkrovní OÚ ( např. fa 101) v hodnotě 11 750,- Kč. Dále byl zakoupen žací stroj WISCONSIN za 145 019,- Kč (fa. č. 279). Příslušné faktury uvedených akcí byly předloženy.

**Konsolidace příjmů a výdajů za rok 2018 činila 300 000,- Kč.**

**K 31. 12. 2018 skončilo hospodaření městyse Litenčice kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 1 115 763,14 Kč.**

Výkaz zisku a ztráty Zpracovaný a předložený "**Výkaz zisku a ztráty**" sestavený za období 6/2018 programem GORDIC Jihlava ze dne 12. 9. 2018 v 12:28:31 hod. uvádí, že náklady obce k 30. 6. 2018 byly **3 744 938,83 Kč** a výnosy byly uvedeny ve výši **4 969 428,82 Kč**. **Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 1 224 489,99 Kč** odpovídal výsledku hospodaření v části C III rozvahy obce za období 6/2018.

**Obec neprováděla v hodnoceném období hospodářskou činnost.**

Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků (účet 681, 682, 684 a 686) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2018 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce, ze dne 11. 2. 2019, 12:07:28 hod. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že **výnosy obce celkem dosáhly 10 366 390,66 Kč a náklady celkem částku 8 714 835,45 Kč. Hospodářskou činnost obec neprováděla.**

**Výsledek hospodaření obce běžného účetního období dosáhl kladnou částku ve výši 1 651 555,21 Kč** a byl shodný s údajem v rozvaze obce v části C, odd. III, bod 1.

Provedenou kontrolou vazby výnosových účtů z daní a poplatků (účet 605, 681, 682, 684 a 686) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

**Rozvaha příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Litenčice byla zpracována k 30. 6. 2018 a vyhotovena dne 18. 9. 2018 - 9:31:41 hod.** Základní vazba netto, tj. souhlas aktiv a pasiv, činila **9 096 874,13 Kč a byla shodná k uvedenému datu.** Korekce účtů 018, 022 a 028 byla provedena ve výši 2 901 794,26 Kč.

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2017 ve výši 133 096,61 Kč byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 16. 5. 2018 (bod č. 3, usnesení (zápis) č. 31/2018). Výsledek hospodaření byl převeden v uvedené výši do rezervního fondu organizace. Kontrolou účtu 413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření bylo zjištěno, že do 30. 6. 2018 byl převod finančních prostředků tak jak je uvedeno, zaúčtován.

**Uvedeným usnesením zastupitelstva městyse byla také schválena účetní závěrka za rok 2017.**

Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2018, která byla zpracována podle platných právních předpisů účetním programem GORDIC Jihlava ze dne 21. 2. 2019. **Základní vazba, tj. souhlas aktiv a pasiv netto činil 2 344 320,86 Kč**

**(aktiva a pasiva netto).** Byla vykázána korekce účtu 018 DDNM ve výši 160 455,70 Kč, účtu 022 samostatné hmotné movité věci nebo jejich soubory ve výši 198 767,- Kč a účtu 028 DDHM v částce 2 930 623,66 Kč.

Byly vykázány fondy organizace:

- . Fond kulturních a sociálních potřeb (účet 412) ve výši 116 110,59 Kč,
- . Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413) ve výši 396 624,56 Kč, VH za rok 2017 byl na tomto účtu zaúčtován ve výši 133 096,61 Kč,
- . Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414) ve výši 602 339,48 Kč,
- . Fond reprodukce majetku, investiční fond (účet 416) ve výši 57 004,- Kč.

Uvedené hodnoty fondů (účty 413+účet 414, 416) byly shodné s částí "Doplňující informace k fondům účetní jednotky" Přílohy PO k 31. 12. 2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Stejně tak byl zpracován **výkaz zisku a ztráty** zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Litenčice v souladu s platnými právními předpisy (18. 9. 2017 v 9:32:51 hod.). **Výsledek hospodaření k 30. 6. 2017 činil částku 76 532,71 Kč a byl uveden části C III rozvahy organizace. V hlavní činnosti byl vykázán HV ve výši 52 012,36 Kč a v hospodářské činnosti v částce 24 520,35 Kč.**

Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 5 396 070,23 Kč a v hospodářské činnosti v částce 29 151,65 Kč. Výnosy hlavní činnosti činily částku 5 448 082,59 Kč a za hospodářskou činnost byly ve výši 53 672,- Kč. Celkové náklady organizace k 30. 6. 2018 činily v hlavní činnosti 5 425 221,88 Kč a výnosy byly ve výši 5 501 754,59 Kč.

**Hospodaření ZŠ a MŠ Litenčice skončilo k 31. 12. 2018 ziskem ve výši 55 920,08 Kč.** Tento zisk byl tvořen ziskem z hlavní činnosti ve výši 6 502,69 Kč a ziskem z doplňkové činnosti ve výši 49 417,39 Kč. Výsledek hospodaření byl uveden v rozvaze organizace na účtu v části C, odd. III, bod 1 Výsledek hospodaření běžného účetního období. Náklady celkem v hodnoceném období v HČ činily 11 982 544,30 Kč, v DČ 83 593,61 Kč a výnosy byly tvořeny v HČ částkou 11 989 046,99 Kč a v DČ částkou 133 011,- Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

**Městys Litenčice je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Litenčice. Tato PO byla zřízena na základě zřizovací listiny ze dne 19. 9. 2002 a v další období byla upravena dodatky 1 - 4 této zřizovací listiny.** V hodnoceném roce 2018 dle sdělení starosty obce ve zřizovací listině organizace nedošlo oproti minulým rokům ke změnám.

Schválený rozpočet ZŠ a MŠ Litenčice na rok 2018 a stejně tak střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce školy, čímž byla splněna povinnost § 28a zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Darovací smlouvy

**Darovací smlouvy**, kdy městys dala dar nebo ho přijala, v I. pololetí 2018 nebyly uzavřeny.

Na základě darovací smlouvy ze dne 10. 10. 2018 poskytla městys Litenčice Sokolu Litenčice finanční dar ve výši 50 000,- Kč na činnost sportovního oddílu v Litenčicích. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2017 (usnesení č. 28/2016, bod 5). Darovací smlouva byla sepsána písemně s potřebnými náležitostmi.

Dohody o pracovní činnosti	Dohody o pracovní činnosti nebyly v roce 2018 městysí Litenčice uzavřeny.												
Dohody o provedení práce	Za hodnocený rok městys uzavírala Litenčice dohody o provedení práce k vykonávání různých činností pro potřeby obce (úklid prostor na OÚ v Litenčicích a úklid ordinací lékařů, výkopové práce na stavbě hasičárny, roznos volebních lístků a úklid volebních místností, sečení trávy v obci Litenčice a Strabenice atd.). Uzavřené dohody byly vyhotoveny písemně a obsahovaly požadované náležitosti.												
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Městys Litenčice v roce 2018 neuzavřela podle sdělení starosty žádnou veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze svého rozpočtu.												
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>K zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR byla městysi poskytnuta neinvestiční dotace ze SR ve výši 52 000,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků byly řádně označeny účelovým znakem 98008. Bylo vyčerpáno 28 465,- Kč.</p> <p>Výdaje byly čerpány následovně:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),</td> <td style="text-align: right;">25 443,- Kč (10 členů)</td> </tr> <tr> <td>položka 5173 cestovné</td> <td style="text-align: right;">142,- Kč</td> </tr> <tr> <td>položka 5175 pohoštění volební komise).</td> <td style="text-align: right;">1 440,- Kč (stravné členů)</td> </tr> </table> <p>Jednotlivé výdaje byly doloženy řádnými účetními doklady a jejich kontrolou nebylo zjištěno závad.</p> <p>K zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí byla městysi poskytnuta neinvestiční dotace ze SR ve výši 60 000,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků byly řádně označeny účelovým znakem 98187. Bylo vyčerpáno 24 310,- Kč..</p> <p>Výdaje byly čerpány následovně:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),</td> <td style="text-align: right;">25 368,- Kč (10 členů)</td> </tr> <tr> <td>položka 5173 cestovné</td> <td style="text-align: right;">142,- Kč</td> </tr> <tr> <td>položka 5175 pohoštění volební komise).</td> <td style="text-align: right;">2 880,- Kč (stravné členů)</td> </tr> </table> <p>Jednotlivé výdaje byly doloženy řádnými účetními doklady a jejich kontrolou nebylo zjištěno závad.</p> <p>Dne 10. 8. 2018 byl zaslán městysi Litenčice neinvestiční účelový transfer ze SR od MŠMT ČR ve výši 274 160,- Kč určený na financování projektu "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" pro zřízenou PO ZŠ a MŠ Litenčice. Dotace byla označena ÚZ 33063. Finanční prostředky byly zaslány obcí zřízené PO dne 31. 8.2018.</p> <p>Dne 1. 9. 2017 byla sepsána veřejnoprávní smlouva o vzájemné spolupráci při plnění úkolů jednotky požární ochrany mezi městysí Litenčice a obcí Kunkovice. V roce 2018 bylo poskytnuto obci 5 000,- Kč.</p>	položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),	25 443,- Kč (10 členů)	položka 5173 cestovné	142,- Kč	položka 5175 pohoštění volební komise).	1 440,- Kč (stravné členů)	položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),	25 368,- Kč (10 členů)	položka 5173 cestovné	142,- Kč	položka 5175 pohoštění volební komise).	2 880,- Kč (stravné členů)
položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),	25 443,- Kč (10 členů)												
položka 5173 cestovné	142,- Kč												
položka 5175 pohoštění volební komise).	1 440,- Kč (stravné členů)												
položka 5021 ostatní osobní výdaje volebních komisí - volební komise Litenčice a Strabenice),	25 368,- Kč (10 členů)												
položka 5173 cestovné	142,- Kč												
položka 5175 pohoštění volební komise).	2 880,- Kč (stravné členů)												

Obci byla poskytnuta z rozpočtu Zlínského kraje neinvestiční dotaci na realizaci akce "Oprava sportovního areálu Litenčice" ve výši 279 000,- Kč. Výdaje na tuto akci byly označeny povinným označením "Dotace ZK". Dotace byla vyčerpána na stanovený účel.

**Smlouvy nájemní** Nové nájemní smlouvy nebyly městyší Litenčice v I. pololetí 2018 uzavřeny. V platnosti byly nájemní smlouvy uzavřené v předcházejícím období.

Ve II. pololetí 2018 dne 21. 6. 2018 uzavřela obec nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor za účele, provozování kadeřnictví objektu bydlení domu č. p. 97 v Litenčicích. Smlouva byla sepsána písemně a obsahuje potřebné náležitosti. Nájemní smlouva bylo schválena zastupitelstvem městyse dne 19. 9. 2018 a záměr pronájmu nemovitosti byl vyvěšen na úřední desce městyse. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31. 12. 2018.

**Smlouvy o dílo** V hodnoceném I. pololetí roku 2018 byly uzavřeny např. tyto **Smlouvy o dílo** mezi městyší a zhotoviteli sjednaných prací. Byly předloženy tyto smlouvy:

- Smlouva o dílo mezi městyší Litenčice a firmou Tritius Solutions a. s, Brno k provedení instalace a konfigurace knihovního systému Trtius pro malé obecní knihovny ze dne 12. 2. 2018,
- Smlouva o dílo mezi městyší Litenčice a firmou EUROGREEN CZ s. r. o. na zhotovení díla spočívající v Regeneraci fotbalového hřiště, multifunkčního hřiště umělým trávníkem a oprav chodníku mezi školou a fotbalovým hřištěm v Litenčicích ze dne 23. 4. 2018, byl rovněž doložen Dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 8.6. 2018-
- Smlouva o dílo mezi městyší Litenčice a Petrem Jaroše, Morkovice na provedení montáže ústředního topení nové hasičské zbrojnice v Litenčicích,

Smlouvy o dílo byly sepsány písemně s potřebnými náležitostmi.

Ve II. pololetí 2018 městys uzavřela např. smlouvy o dílo s firmou A. Dvořák Vyškov na dlaždicí práce - oprava chodníku Litenčice - Strabenice ze dne 3. 8. 2018, s ing. arch. M. Drechslerem a ing. arch. J. Kokešem, Vyškov na vypracování návrhu (zpřesnění architektonické studie), koordinace a inženýrské činnosti k PD obytného souboru RD v lokalitě pod hřištěm v Litenčicích atd. Uvedené smlouvy byly sepsány písemně a obsahují potřebné náležitosti.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)** Městys Litenčice byl uskutečněn nákup staveb č. 92 a 143 v Litenčicích (stavby byly součástí pozemků) dle kupní smlouvy ze dne 9. 4. 2018, kdy byly zakoupeny nemovitosti za 500 000,- Kč. Rozpis jednotlivých pozemků byl uveden v předložené kupní smlouvě, která byla uzavřena písemně se všemi náležitostmi. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městyse dne 21. 3. 2018 usnesení č. 30 bod 7 .

Dále v I. pololetí 2018 byl uskutečněn městyší prodej pozemku dle kupní smlouvy ze dne 16. 4. 2018, kdy městys prodala pozemek, jehož součástí byla stavba (rodinný dům) a zahrada za 230 000,- Kč kupujícím. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městyse dne 21. 3. 2018, usnesení 30, bod 3. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 12. - 28. 2. 2018.

Na základě kupní smlouvy ze dne 16. 4. 2018 městys prodala pozemek kupujícímu za 20 000,-. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městyse č. 30, usnesením č. 30, bod 3 ze dne 21. 3. 2018. Smlouva byla sepsána písemně se všemi potřebnými náležitostmi a záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 12. - 28. 2. 2018.



V I. pololetí 2018 městys zakoupila žací stroj WISCONSIN (fa č. 279) 145 019,- Kč.

Směnu nebo převod majetku městys v I. pololetí roku 2018 městys nerealizovala.

Dále ve II. pololetí 2018 byl uskutečněn městysí nákup pozemku, jehož součástí je rodinný dům č. p. 133 a zahrada dle kupní smlouvy ze dne 29. 10. 2018, kdy byl zakoupen pozemek za 136 460,- Kč od prodávající. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městysse dne 19. 9. 2018, usnesení 33, bod 3.

Také ve II. pololetí 2018 byl uskutečněn městysí prodej pozemku dle kupní smlouvy ze dne 23. 7. 2018, kdy byl prodán obecní pozemek za 170 280,- Kč kupujícímu. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městysse dne 21. 3. 2018, usnesení 30, bod 4.

Na základě kupní smlouvy o prodeji motorového vozidla ze dne 11. 12. 2018 městys zakoupila speciální terénní skříňový automobil PRAGA V3S-JS za 37 152,- Kč. Smlouva byla schválena zastupitelstvem městysse č. 4, usnesením č. 3 dne 12. 12. 2018. Smlouva byla sepsána písemně se všemi potřebnými náležitostmi.

Prodej nebo převod majetku městysse v II. pololetí 2018 městys nerealizovala.

Smlouvy o přijetí úvěru V hodnoceném roce 2018 **neuzavřela** městys Litenčice žádnou **smlouvu o přijetí úvěru**.

Smlouvy o půjčce Za kontrolované období roku 2018 městys **neuzavřela** podle sdělení starosty žádnou smlouvu o **poskytnutí nebo přijetí půjčky**.

Smlouvy o ručení V roce 2018 městys neuzavřela žádnou **smlouvu o ručení**.

Smlouvy o věcných břemenech Zastupitelstvo městysse Litenčice schválilo dne 16. 5. 2018 usnesením č. 9/31/2018 **Smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene** č. 10400114580/001 mezi obcí a E.ON Distribuce, a. s. České Budějovice pro stavbu "Litenčice, umístění distribuční soustavy - kabelové vedení NN, kabelová skříň NN, podpěrný bod NN". Smlouva byla sepsána písemně dne 1.10. 2018 a byla založena v písemnostech na obecním úřadě.

Zastupitelstvo městysse Litenčice schválilo dne 31. 10. 2018 usnesením č. 1/2018 v bodě č. 14 **Smlouvu o zřízení věcného břemene** mezi obcí a E.ON Distribuce, a. s. České Budějovice pro stavbu "Litenčice, podpěrný bod NN". Smlouva byla sepsána písemně dne 5. 11. 2018 a byla založena v písemnostech na obecním úřadě.

Dále byla uzavřena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti mezi Českou telekomunikační infrastrukturou Praha a městysí k vykonávání komunikační činnosti na pozemcích městysse (vlastníka pozemků). Služebnost byla zřízena za jednorázovou náhradu ve výši 3 000,- Kč. Smlouva byla schválena ZM 22. 11. 2018., bod 3/02/2018.

Smlouvy o výpůjčce **Smlouvy o výpůjčce** nebyly městysí za rok 2018 uzavřeny.

Smlouvy zástavní **Smlouva zástavní** nebyla v roce 2018 městysí uzavřena.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	V hodnoceném roce 2018 dávala městys na vědomí <b>záměry o nakládání s majetkem obce i státu</b> formou vyvěšení na úřední desce obce i na úřední desce elektronické. Byly ověřeny (např. záměry pronájmu a prodeje majetku obce, kupní smlouva s předkupním právem) některé zveřejněné záměry o nakládání s majetkem obce dle předložené evidence dokumentů na elektronické úřední desce, <b>nebyly zjištěny nedostatky.</b>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p><b>Výběrová řízení prováděla městys dle vlastního rozhodnutí na některé práce městyse.</b> Bylo např. provedeno výběrové řízení na dodávku topení a plynofikace hasičské zbrojnice v Litenčicích. Bylo vybíráno ze 4 firem a zastupitelstvo městyse schválilo usnesením č. 30/2018, bod 5 firmu P. Jaroš, Morkovice za cenu díla 102 668,- Kč bez DPH.</p> <p>Dále proběhlo výběrové řízení na opravu chodníků ve Strabenicích. Byl vybrána firma Aleš Dvořák, Vyškov dle cenové nabídky ze dne 23. 5. 2017 za 231 110,- Kč a výběrové řízení na zpracování studie zasíťování lokality "Pod hřištěm v Litenčicích". Bylo vybíráno ze 3 cenových nabídek firem a zastupitelstvo městyse schválilo uvedená výběrová řízení usnesením č. 31/2018, bod 9 projektanty Ing. arch. Drechslera a Ing. arch. Kokeše za cenu díla 347 000,- Kč bez DPH.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Kontrolovaná byla předložená Směrnice o účetnictví, platná od 1. 1. 2007. Tato směrnice obsahuje předepsané náležitosti vedení účetnictví obce. Její součástí je např. rozdělení majetku obce, sloužící k jeho evidenci, podpisové vzory odpovědných pracovníků obce, archivace, cestovní náhrady atd. Dále byla předložena Směrnice k inventarizaci pohledávek a závazků a Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku obce, které jsou v platnosti od 1. 1. 2012. Uvedené směrnice obsahují potřebné náležitosti. V platném znění jsou pro městys vydány také směrnice o provádění veřejných zakázek obcí a směrnice o schvalování účetních závěrek.</p> <p>Za hodnocené období roku 2018 nebyly provedeny žádné změny vnitřních předpisů a směrnic.</p>
Výsledky externích kontrol	V hodnoceném roce 2018 dle sdělení účetní obce žádné externí kontroly u městyse Litenčice neproběhly.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Dne 10. 12. 2018 byla provedena <b>kontrola čerpání finančních prostředků poskytovaných z rozpočtu Městyse Litenčice zřízené PO městyse Základní škola a Mateřská škola Litenčice.</b> Kontrolu provedl starosta městyse a celková zpráva o výsledku kontroly byla předložena. Kontrolou bylo zjištěno, že s finančními prostředky poskytnutými zřizovatelem je nakládáno velmi rozumně a šetrně. Zápis z kontroly zřízené PO byl vypracován písemně a kontrole předložen.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<b>Zastupitelstvo městyse Litenčice</b> se sešlo ke svému jednání v I. pololetí 2018 ke čtyřem zasedání, která byla přehledně dokumentována zápisy z těchto jednání a součástí této dokumentace jsou vyhotovená usnesení zastupitelstva. Do 30. 6. 2017 proběhla <b>čtyři zasedání</b> zastupitelstva městyse (zápisy a usnesení č. 29 - 32/2018). Kontrole byly předloženy pozvánky, prezenční listiny, zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 7. 2. 2018, 21. 3. 2018, 16. 5. 2018 a 28. 6. 2018. Kontrolou zápisů a usnesení těchto zasedání bylo zjištěno, že obsahovaly náležitosti spadající do kompetence zastupitelstva obce ve smyslu ustanovení §§

84 - 97 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Ve II. pololetí 2018 do doby konání voleb do zastupitelstva obce se uskutečnilo jedno zasedání ZO v měsíci září 2018 (zápis č. 33/2018)..

Nově zvolené zastupitelstvo obce provedlo **ustavující zasedání dne 31. 10. 2018** a do konce roku 2018 proběhla dvě veřejné zasedání zastupitelstva městyse (zápis č. 1 ze dne 22. 11. 2018 a zápis č. 3 ze dne 12. 12. 2018). Rovněž byly předloženy zápisy a usnesení z těchto jednání ZO. Kontrolou zápisů a usnesení těchto zasedání bylo zjištěno, že obsahovaly náležitosti spadající do kompetence zastupitelstva obce ve smyslu ustanovení §§ 84 - 97 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Pozvánky byly zveřejňovány na úřední desce obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném roce 2018 městyse Litenčice neměla zřízen žádný peněžní fond obce.

Rozpočtová odpovědnost

Byla provedena kontrola rozpočtové odpovědnosti takto:

Příjmy městyse Litenčice rok 2015	8 122
rok 2016	8 109
rok 2017	8 940
rok 2018	10 562
<b>CELKEM</b>	<b>35 733</b>

Stav účtů dle rozvahy k 31. 12. 2018

účty 281, 282, 283, 289	nulový
322, 326	nulový
451	nulový
452, 453, 456, 457	nulový

**CELKEM 0 %**

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

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

### **I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření městyse Litenčice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Litenčice za rok 2018**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku **0,00 %**

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Litenčice dne čtvrtek 4. dubna 2019

Ing. Jaroslav Císař  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Josef Smažinka, starosta městyse Litenčice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Josef Smažinka, starosta městyse Litenčice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 4. 4. 2019

Josef Smažinka  
starosta

.....  
podpis

1 x obdrží: Městys Litenčice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontroly