



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a sdílených služeb
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 11.5.2015

Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Eva Hubinková
Vydal : PostSignum Qualified C
Platnost do : 30.7.2015

Příloha č. 1

Čj.: MSK 54901/2015
Sp. zn.: KON/16607/2014/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@kr-moravskoslezsky.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Litultovice, IČ 00300381 za rok 2014

Na základě písemné žádosti ze dne 11. 6. 2014 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	352/03/2014	3468
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	383/03/2014	3626

ve dnech 4. 5. - 5. 5. 2015 přezkoumání hospodaření městyse k datu 31. 12. 2014, místem provedení přezkoumání hospodaření byl úřad městyse Litultovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2014 dne 19. 8. 2014.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 5. 5. 2015.

Zástupci městyse:

- Ing. Jan Birgus, starosta
- Marie Herrmannová, účetní

Přezkoumání hospodaření městyse za rok 2014 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 15. 9. - 16. 9. 2014 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Hubinková
- Bc. Jana Breuerová



Zveřejněno v systému environmentálního informačního auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
IČÚS: 8460560

IC: 709890092

DIČ: CZ70890092

Adresní hodiny, Po, St 9:00-17:00, Út, Čt 9:00-14:30, Pá 9:00-13:00

Bankovní spojení: Česká republika, a. s. – centrální Praha

Č. účtu: 16390763400000



www.kr-moravskoslezsky.cz

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 449/2009 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 13. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 15. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 16. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 17. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 18. směrnice MF č. j. 62 970/2013/12 -1204,** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF č. j. 62 970/2013/12 - 1204),
- 19. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 20. vnitřní předpisy územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 byly zjištěny:**A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků****A.1.1**

Ověřením mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva městyse (např. 6073, 2075, 2074, 2073, 5015, 5009, 5003, 5010) za období 09 - 12/2014 bylo zjištěno, že výše odměn byla vyplacena v nesprávné výši:

- nesprávně vyplacena poměrná část odměn po skončení mandátu členů zastupitelstva městyse,
- nesprávně vyplacena poměrná část odměn při vzniku nároku na odměny členům zastupitelstva městyse dle usnesení zastupitelstva městyse č. 13 ze dne 10. 11 2014.

Zjištěný stav není v souladu s § 55 zákona č. 491/2001 Sb.

- účetnictví vedené územním celkem**A.1.2**

Ověřením rozvahy k 31. 12. 2014 a inventarizace účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že obec neúčtovala o spotřebě energie a plynu prostřednictvím účtu 502 - Spotřeba energie na stranu MD a účtu 389 - Dohadné účty pasivní na stranu Dal.

Zjištěný stav není v souladu s § 8 zákona č. 563/1991 Sb. a § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 byly zjištěny:****B.1.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****B.1.1.1**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Přijaté opatření bylo splněno (ověřením obratu účtu 605 - Výnosy ze správních poplatků k 31. 8. 2014 a pol. 1361 - Správní poplatky).

B.1.1.2

Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřením účetních dokladů č. 100889 - 100961 za období od 4. 8. do 28. 8. 2014).

B.1.1.3

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Přijaté opatření bylo splněno (ověřením výpisů obrátů účtů 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku, 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 8. 2014).

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 25. 6. 2014.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2014

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
 - územní celek vyplatil odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce v nesprávné výši
 - územní celek nepoužil metodu časového rozlišení

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 2,93 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.666.739,44) | 10,04 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D. Upozornění

- upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb. účinnou od 20. 2. 2015, která zejména definuje postup územních celků při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a - § 10d), rozšiřuje výčet správních deliktů (§ 22a) a rovněž upravuje provádění rozpočtových opatření (§ 16 odst. 4),
- upozorňujeme na změnu nařízení vlády č. 37/2003 Sb. účinnou od 1. 4. 2015, kterou se mění odměny za výkon funkce členům zastupitelstev,
- upozorňujeme na nutnost revidovat systém vnitřních směrnic v oblasti účetnictví tak, aby reflektovaly aktuální stav právních předpisů,
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost právním předpisům souvisejícím zejména s vedením účetnictví a s obsahovým vymezením jednotlivých účtů dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., Českých účetních standardů a rozpočtové skladby.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

V Ostravě dne 7. 5. 2015

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno elektronicky
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno elektronicky

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu městyse na rok 2014 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29. 11. do 17. 12. 2013,
- rozpočtové opatření č. 2 schváleno radou městyse dne 28. 4. 2014 usnesením č. 522/116,
- rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 17. 3. 2014 usnesením č. 179/21,
- rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2014 usnesením č. 187/22,
- rozpočtové opatření č. 5/2014 schválené zastupitelstvem městyse dne 29. 9. 2014 usnesením č. 197/23 a rozpočtová opatření č. 6/2014 - 9/2014 schválená radou městyse dne 29. 9. 2014 usnesením č. 603/134, 18. 11. 2014 usnesením č. 10/1, 22. 12. 2014 usnesením č. 34/5 a 30. 12. 2014 usnesením č. 38/6,
- usnesení zastupitelstva městyse č 131/14 ze dne 18. 3. 2013 zmocnění rady městyse k provádění rozpočtových opatření do výše Kč 500.000,-- na jedno rozpočtové opatření včetně neinvestičních příspěvků ZŠ a MŠ Litultovice, příspěvkové organizace,
- rozpočtové opatření č. 4 schváleno radou městyse dne 25. 8. 2014 usnesením č. 585/130,
- rozpočtový výhled sestavený do roku 2018 s uvedením splátek úvěru do roku 2019,
- rozpočet městyse schválilo zastupitelstvo městyse dne 16. 12. 2013 usnesením č. 168/20,
- sdělení o stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím Základní škola Litultovice a Mateřská škola Litultovice ze dne 24. 1. 2014,

- návrh závěrečného účtu městyse za rok 2013 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29. 5. do 17. 6. 2014, závěrečný účet městyse za rok 2013 schválilo zastupitelstvo městyse dne 16. 6. 2014 usnesením č. 188/22,
- výpisy obrátů účtů 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku, 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 8. 2014 (záchrannářský ruksak velký - inv. č. 522, hasičský trhací hák - inv. č. 523, HP ProDesk 2 ks - inv. č. 519/1-2, MS Office 2013 2 ks - inv. č. 1029/1-2, přilba Gallet 2 ks - inv. č. 523/1-2, zásahová obuv 2 ks - inv. č. 525/1-2, tyčový vysavač - inv. č. 521, Samsung S7710 GalaxyXcover - inv. č. 520),
- výpis obrátu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2014 (dopravní zrcadlo - inv. č. 511, telefon LUMIA - inv. č. 512, přilba Gallet 6 ks - inv. č. 543/1-6, fotoaparát Canon - inv. č. 522), účetní doklady č. 200310 a č. 149004 ze dne 3. 10., č. 1001198 ze dne 14. 11., č. 101309 ze dne 22. 12., č. 200417 a č. 198008 ze dne 23. 12. 2014,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2014,
- mzdové listy členů zastupitelstva městyse os. č. 6073, 2075, 2074 a 2073 za období od září 2014 do listopadu 2014, os. č. 5015, 5003, 5010 a 5009 za období od listopadu 2014 do prosince 2014 (fotokopie),
- usnesení zastupitelstva městyse č 13 ze dne 10. 11. 2014 (fotokopie) a č. 28/3 ze dne 7. 3. 2011 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva městyse, usnesení zastupitelstva městyse č. 1 ze dne 15. 12. 2014 úprava odměny neuvolněnému starostovi městyse,
- podklady k odměňování členů zastupitelstva městyse os. č. 6076, 2015, 2072, 2016,
- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2014 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz rozvahy sestavený k 31. 8. 2014 v Kč,
- výkaz rozvahy sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- účetní doklady č. 168001 - 168008 ze dne 3. 11., č. 171001 - 171004 ze dne 7. 11., č. 175001 - 175004 ze dne 13. 11., č. 176001 - 176005 ze dne 14. 11., č. 178001 - 178005 ze dne 20. 11. a č. 179001 ze dne 21. 11., č. 182001 - 182004 ze dne 26. 11. 2014 (banka),
- účetní doklady č. 200349 - 200355 ze dne 3. 11., č. 200365 - 200369 ze dne 14. 11., č. 200370 - 200371 ze dne 20. 11. 2014 (přijaté faktury),
- účetní doklady č. 200029 ze dne 24. 1., č. 1000241 ze dne 11. 2., č. 200116 ze dne 14. 4., č. 59007 ze dne 16. 4., č. 140020 ze dne 30. 8., č. 200147 ze dne 14. 5., č. 140023 ze dne 30. 8., č. 750005 ze dne 15. 5., č. 10064 ze dne 13. 1., č. 100508 ze dne 10. 4., č. 140016 a č. 140018 ze dne 30. 8. 2014 (zařazení majetku do evidence),
- účetní doklady č. 100889 - 100961 za období od 4. 8. do 28. 8. 2014 (pokladna),
- účetní doklady č. 200013, č. 200015, č. 200016 ze dne 10. 1., č. 200021 ze dne 13. 1., č. 200023 ze dne 15. 1., č. 200032 - 200037 ze dne 24. 1. - 28. 1., č. 200039 ze dne 20. 1. 2014 (přijaté faktury),
- účetní doklady č. 101245 - 101315 za období od 1. 12. do 29. 12. 2014 (pokladna),
- výpis obrátu účtu 605 - Výnosy ze správních poplatků k 31. 8. 2014 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2014 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- darovací smlouva ze dne 17. 10. 2014 (obdarovaný Městys Litultovice, dárce Moravskoslezský kraj) na darování 2 ks kompletních přetlakových vzduchových izolačních přístrojů PSS 3000 v celkové výši Kč 79.098,90/2 ks, schváleno radou městyse dne 22. 9. 2014 usnesením č. 598/133, účetní doklad č. 190011 ze dne 9. 12. 2014, inv. č. 544/1-2,

- protokoly o výsledku kontrol poskytnutých finančních prostředků u příjemců Sbor dobrovolných hasičů Litultovice ze dne 3. 12. 2014, TJ Sokol Litultovice ze dne 1. 12. 2014, Římskokatolická farnost Litultovice ze dne 1. 12. 2014 a Rybáři z Litultovic ze dne 22. 9. 2014,
- smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Litultovice příjemcům veřejné podpory: Rybáři z Litultovic, o.s. ve výši Kč 50.000,-- ze dne 28. 4. 2014, Tělovýchovná jednota Sokol Litultovice ve výši Kč 63.000,-- ze dne 25. 3. 2014 a Římskokatolická farnost Litultovice ve výši Kč 50.000,-- ze dne 19. 3. 2014, smlouvy schváleny zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2013 usnesením č. 168/20,
- písemnosti a doklady týkající se poskytnutí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí (ÚZ 98187), poskytnuto Kč 21.660,--, použito Kč 21.204,--,
- ÚZ 98348 účelová dotace na úhradu výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu ve výši Kč 24.560,--, účetní doklady č. 100687 a č. 100688 ze dne 27. 5., č. 102003 ze dne 1. 7. a č. 104003 ze dne 2. 7. 2014,
- kupní smlouva uzavřená s obcí Hlavnice ze dne 7. 5. 2014 na prodej movitého majetku (pohonná jednotka GCV 160/190 Honda) ve výši Kč 6.000,--, schváleno radou městyse dne 28. 4. 2014 usnesením č. 528/116, účetní doklad č. 710003 ze dne 7. 5. 2014,
- kupní smlouva ze dne 7. 11. 2014 na nákup pozemků parc. č. 201/3 a 200/4 v k. ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2014 usnesením č. 194/23, účetní doklad č. 187009 ze dne 4. 12. 2014,
- kupní smlouva ze dne 10. 11. 2014 na nákup pozemku parc. č. 135/2 díl "a" v k. ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2014 usnesením č. 193/23, účetní doklad č. 187009 ze dne 4. 12. 2014,
- kupní smlouva ze dne 7. 11. 2014 na nákup pozemku parc. č. 1888/2 v k. ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2014 usnesením č. 193/23, účetní doklad č. 187009 ze dne 4. 12. 2014,
- smlouva o přijetí úvěru ze dne 15. 7. 2014 uzavřena s Komerční bankou a.s. ve výši Kč 1.500.000,-- na projekt "Přístavba a stavební úpravy ZŠ v Litultovicích - střecha" se splatností do 30. 6. 2019 bez zajišťovacích prostředků, smlouvu schválilo zastupitelstvo městyse dne 16. 6. 2014 usnesením č. 185/22,
- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 7. 11. 2014 spočívající v právu strpět a umožnit ze služebnosti stezky a cesty na části pozemku parc. č. 498/36 v k. ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2014 usnesením č. 194/23,
- smlouva o dílo ze dne 17. 6. 2014 (zhotovitel - REDACH PLUS s.r.o. Štěpánkovice, předmět díla - Přístavba a stavební úpravy ZŠ v Litultovicích, cena díla - Kč 1.566.369,-- včetně DPH), písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně protokolu o posouzení a hodnocení nabídek),
- smlouva o dílo ze dne 16. 7. 2014 (zhotovitel - FENBAU s.r.o. Ostrava, předmět díla - Energetická úspora budovy Základní školy Litultovice, cena díla - Kč 1.913.926,-- včetně DPH), písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně protokolu o posouzení a hodnocení nabídek),
- směrnice č. 2/2014 oběh účetních dokladů s účinností od 18. 11. 2014,
- směrnice č. 2/2008 účtování a oceňování dlouhodobého majetku a zásob s účinností od 1. 1. 2008,
- směrnice č. 2/2010 oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2010,
- směrnice o provedení inventarizace č. 5/2011 s účinností od 1. 11. 2011,
- protokoly o výsledku kontroly ze dne 1. 10. 2014 provedené u Základní školy Litultovice, příspěvkové organizace a ze dne 1. 10. 2014 provedené u Mateřské školy Litultovice, příspěvkové organizace,
- protokoly o výsledku kontrol ze dne 29. 4. 2014 provedené u organizace Mateřská škola Litultovice, příspěvková organizace a organizace Základní škola Litultovice, příspěvková organizace,

- usnesení rady městyse ze dne 24. 2. 2014 č. 485/110 - schválení účetní závěrky Základní školy Litultovice za rok 2013,
- usnesení rady městyse ze dne 24. 2. 2014 č. 486/110 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Litultovice za rok 2013,
- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 5. 2014,
- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 17. 3., 28. 4. a 16. 6. 2014,
- zápis z kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 19. 11. 2014,
- usnesení zastupitelstva městyse ze dne 16. 6. 2014 č. 189/22 - schválení účetní závěrky Městyse Litultovice za rok 2013,
- zásady pro používání sociálního fondu ze dne 1. 4. 2014 (příloha č. 1 ke kolektivní smlouvě č. 1/2014 ze dne 1. 4. 2014),
- účetní doklady od č. 500109 ze dne 16. 12. 2014 do č. 500113 ze dne 23. 12. 2014.

