



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Elektronický podpis - 26.5.2017



PŘÍLOHA Č. 2

Čj.: MSK 67127/2017
Sp. zn.: KON/19672/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

ÚŘAD MĚSTYSE v LITULTOVICÍCH		Čís. úst.
Došlo: 25. 05. 2017		Zpracov.
Č.j. 415		Ust. znak.
Peč. znění: 6	PM: /	HL 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Litultovice, IČ 00300381 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 29. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	398/03/2016	2865

ve dnech 13. 2. a 23. 5. 2017 přezkoumání hospodaření městyse k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Úřad městyse Litultovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 26. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 5. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření městyse za rok 2016 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 dne 10. 10. 2016.



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. 5/2014 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. 5/2014 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. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
16. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
17. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
18. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
19. **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.),
20. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
21. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
22. **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 2016 byly zjištěny:

A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- účetnictví vedené územním celkem

A.1.1

Ověřením účetních dokladů č. 374 ze dne 31. 12. 2016 a č. 2016 ze dne 1. 1. 2017 bylo zjištěno, že účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu, v těchto konkrétních případech údaje o vyúčtovaných dotacích a zdůvodnění inventarizačních rozdílů.

Zjištěný stav není v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb.

A.1.2

Ověřením výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že účet 527 - Záonné sociální náklady a 601 - Výnosy z prodeje vlastních výrobků jsou vykazovány v záporných hodnotách, a to ve výši Kč 34.377,-- u nákladů a ve výši Kč 1.251,-- u výnosů. Záonné zůstatky vznikly pravděpodobně z důvodu chybného účtování na příslušné nákladové a výnosové účty a tím došlo ke zkreslení výsledku hospodaření za rok 2016.

Zjištěný stav není v souladu s § 7 a § 36 zákona č. 563/1991 Sb., § 33 a 37 vyhlášky č. 410/2009 Sb. a s ČÚS č. 701.

A.1.3

Ověřením darovací smlouvy ze dne 1. 11. 2016 uzavřené s Moravskoslezským krajem (dárce) na darování hydraulického vyprošťovacího zařízení ve výši Kč 488.888,40 a účetního dokladu č. 193004 ze dne 12. 12. 2016 bylo zjištěno, že městys nesprávně účtoval o bezúplatném převodu dlouhodobého hmotného majetku mezi vybranými účetními jednotkami na stranu Dal účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Z tohoto důvodu dochází v roce 2017 k odpisu transferu tohoto majetku prostřednictvím účtu 672 - Výnosy z transferů a ke zkreslení výsledku hospodaření za tento rok.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a s ČÚS č. 709

A.1.4

Ověřením výkazu rozvaha a hlavní knihy účetnictví k 30. 9. 2016 bylo zjištěno, že syntetické účty 311 - Odběratelé a 321 - Dodavatelé jsou vykazovány v záporných hodnotách, a to ve výši Kč 7.011,20 u pohledávek a ve výši Kč 18.801,09 u závazků. Záonné zůstatky vznikly pravděpodobně z důvodu neúčtování o předpisech pohledávek/závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu (tj. kde dni vzniku pohledávky/závazku).

Zjištěný stav není v souladu s § 7 a § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a s bodem 6.3 Českého účetního standardu č. 701.

A.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.

- **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

A.2.1

Návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněný na úřední desce od 3. 6. do 19. 6. 2016 neobsahoval alespoň závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zjištěný stav není v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

- **účetnictví vedené územním celkem**

A.2.2

Ověřením písemností k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že:

- městys inventarizační rozdíly ve výši Kč 401.747,-- neproučtoval do roku 2016 (ověřen účetní dokladu č. 2016 ze dne 1. 1. 2017),
- předložené inventurní soupisy neobsahovaly skutečné (evidenční) stavy tak, aby bylo možno zjištění majetek a závazky jednoznačně určit např. u účtu 377 - ostatní krátkodobé pohledávky a 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku,
- městys nezjistil inventarizační rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví u účtu 321 - Dodavatelé. Inventarizační rozdíl nebyl proučtován do roku 2016.

Zjištěný stav není v souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 4. 7. 2016.

- Rozpočtové opatření č. 5/2015 (schválené radou městyse dne 29. 9. 2015) nebylo navedeno do výkazu FIN 2-12M ve schváleném rozsahu. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeny rozpočtová opatření č. 1 a č. 5).
- Městys nesprávně účtoval o bezúplatném převodu dlouhodobého hmotného majetku mezi vybranými účetními jednotkami. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřen účetní doklad č. 107001 ze dne 30. 6. 2016).
- Městys nesprávně účtoval o přijetí 2. splátky investiční dotace a zároveň o vyúčtování dotace. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřen účetní doklad č. 160030 ze dne 31. 12. 2016).
- Městys nesprávně nastavil číselné řady, neboť došlo k překrývání účetních dokladů, tzn. pod stejným číslem dokladu je účtováno ve dvou měsících (leden a prosinec). **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřena směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 13. 6. 2016).

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

- Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu hospodaření městyse u pol. 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů (schválený rozpočet Kč 170.000,--, rozpočet po změnách Kč 170.000,-- a výsledek od počátku roku Kč 240.400,--) a § 3392 - Zájmová činnost v kultuře (schválený rozpočet Kč 84.000,--, rozpočet po změnách Kč 126.000,-- a výsledek od počátku roku Kč 157.140,10), čímž došlo k překročení rozpočtu. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeny výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 a rozpočtová opatření č. 6-9/2016).
- Ověřením výkazu rozvaha a hlavní knihy účetnictví k 30. 9. 2016 bylo zjištěno, že syntetické účty 311 - Odběratelé a 321 - Dodavatelé jsou vykazovány v záporných hodnotách, a to ve výši Kč 7.011,20 u pohledávek a ve výši Kč 18.801,09 u závazků. Záporné zůstatky vznikly pravděpodobně z důvodu neúčtování o předpisech pohledávek/závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu (tj. kde dni vzniku pohledávky/závazku). **Přijaté opatření nebylo splněno (viz bod A.1.4).**
- Městys nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy ze sdílených daní a poplatků". **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeny výkaz zisku a ztráty a výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016).
- Městys chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. **Přijaté opatření bylo splněno** (směrnice o evidenci majetku a aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji).

- Městys nesprávně použil rozpočtovou skladu týkající se přijetí dlouhodobého úvěru, a to pol. 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeno rozpočtové opatření č. 8/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016).
- Návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněný na úřední desce od 3. 6. do 19. 6. 2016 neobsahoval alespoň závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – **viz bod A.2.1.**
- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeno zveřejnění veřejnoprávních smluv způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11. 10. 2016).

Dle informací poskytnutých zástupci městyse, v kontrolovaném období městyse:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- majetek ve vlastnictví obce nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
 - Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu a jeho účastníky
 - Územní celek nesprávně účtoval o nákladových a výnosových účtech
 - Územní celek nesprávně účtoval o bezúplatném převodu dlouhodobého hmotného majetku mezi vybranými účetními jednotkami
 - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu u pohledávek a závazků
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:**

C1 - Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Návrh závěrečného účtu neobsahoval alespoň závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků a zároveň inventurní soupisy neobsahovaly inventarizační evidence

C5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nepřesně provedenou inventarizací se městyms vystavuje riziku nevhodného nakládání se svým majetkem, jehož ochrana a využívání je dána § 38 zákona č. 128/2000Sb.
- s ohledem na výše uvedené nedostatky je možné dále konstatovat finanční, právní a jiná rizika vyplývající z nedostatečného nastavení kontrolních mechanismů dle ustanovení § 2 zákona č. 320/2001 Sb., které by měly mimo jiné zajistit včasné a spolehlivé informace o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích a o jejich průkazném účetním zpracování

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|----------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,95 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.682.570,00) | 10,40 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018,**
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost obrátům účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v návaznosti na obraty účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku tak, aby pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku bylo zaúčtováno na oba tyto účty.

V této zprávě jsou zpracovány 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. 1 písm. d) 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.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 23. 5. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet městyse na rok 2016 schválený zastupitelstvem městyse dne 30. 11. 2015 usnesením č. 1, návrh rozpočtu městyse na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 13. 11. do 29. 11. 2015,
- rozpočtové opatření č. 6/2016 schválené radou městyse dne 17. 10. 2016 usnesením č. 461/80,
- rozpočtové opatření č. 7/2016 schválené radou městyse dne 14. 11. 2016 usnesením č. 484/83,
- rozpočtové opatření č. 8/2016 schválené zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2016 usnesením č. 13-8,
- rozpočtové opatření č. 9/2016 schválené radou městyse dne 19. 12. 2016 usnesením č. 515/88,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem městyse dne 8. 2. 2016 usnesením č. 1,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schváleno radou městyse dne 21. 3. 2016 usnesením č. 342/57,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem městyse dne 2. 5. 2016 usnesením č. 8 (fotokopie),
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2016 usnesením č. 3,
- rozpočtové opatření č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem městyse dne 26. 9. 2016 usnesením č. 2,
- pověření rady městyse k provádění rozpočtových opatření ve výši Kč 500.000,-- na jedno rozpočtové opatření, schváleno zastupitelstvem městyse dne 30. 11. 2015 usnesením č. 4,
- rozpočtový výhled na období 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem městyse dne 2. 5. 2016 usnesením č. 5,
- stanovení závazného ukazatele Mateřské školy Litultovice, příspěvková organizace ze dne 14. 1. 2016,
- stanovení závazného ukazatele Základní školy Litultovice, příspěvková organizace ze dne 14. 1. 2016,

- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem městyse s výhradou dne 20. 6. 2016 usnesením č. 1, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 3. 6. do 19. 6. 2016 (fotokopie závěrečného účtu na pevné úřední desce),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 (proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 28. 11. 2016, inventurní soupisy, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 24. 2. 2017 - fotokopie, srovnávací tabulka k 31. 12. 2016 - fotokopie),
- inventurní soupisy účtů (fotokopie): 321 - Dodavatelé, 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 377 - ostatní krátkodobé pohledávky,
- kniha došlých faktur - zůstatek k 31. 12. 2016 (fotokopie zůstatku),
- mzdové listy členů zastupitelstva městyse os. č. 2063, 5002, 5008, 5010, 5011, 5012 a 5014 za období 01 - 09/2016,
- usnesení zastupitelstva městyse č. 13 ze dne 10. 11. 2014 a č. 8 ze dne 28. 5. 2015 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva městyse,
- mzdové listy členů zastupitelstva městyse os. č. 2063, 5002, 5003, 5008, 5010, 5011, 5012 a 5014 za období 10 -12/2016,
- pokladní deník za období 12/2016,
- pokladní deník za období 12/2016 - zůstatek k 31. 12. 2016,
- výkaz příloha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč (fotokopie),
- účetní doklady č. 601159 – 601173 za období od 1. 12. do 7. 12. 2016 (pokladna),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 9. 2016, pořízení např. laserový dálkoměr PD-E (účetní doklad č. 600287 ze dne 22. 2. 2016), výdejník na vodu DK2V208 (účetní doklad č. 600419 ze dne 23. 3. 2016) a zahradní pártystan (účetní doklad č. 120006 ze dne 26. 7. 2016),
- pokladní doklady č. 846 - č. 873 za období 08/2016,
- účetní doklady č. 20225 - č. 20235 za období 07/2016,
- účetní doklad č. 160030 ze dne 31. 12. 2016,
- účetní doklady č. 374 ze dne 31. 12. 2016 a č. 2016 ze dne 1. 1. 2017 (fotokopie),
- hlavní kniha účetnictví (za SU a AU) - účet 321 - Dodavatelé k 30. 9. 2016 (fotokopie),
- hlavní kniha účetnictví (za SU a AU) - účet 311 - Odběratelé k 30. 9. 2016 (fotokopie),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 v Kč (fotokopie),
- darovací smlouva č. 06166/2016/KH ze dne 1. 11. 2016 uzavřená s Moravskoslezským krajem (dárce) na darování hydraulického vyprošťovacího zařízení ve výši Kč 488.888,40, schváleno radou městyse dne 3. 10. 2016 usnesením č. 499/78, účetní doklad č. 193004 ze dne 12. 12. 2016 (fotokopie),
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 18. 7. 2016 uzavřená s Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (městys Litultovice - nabyvatel) týkající se nabytí parcely č. 1066/2 v k.ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 30. 11. 2015 usnesením č. 5, účetní doklad č. 115003 ze dne 18. 7. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2016 ze dne 25. 7. 2016 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Litultovice, z.s. ve výši Kč 65.000,-- na úhradu energií, cestovného a na nákup materiálového zabezpečení sportoviště, schváleno zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2016 usnesení č. 11/4, účetní doklad č. 120008 ze dne 26. 7. 2016 (fotokopie),

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2016 ze dne 25. 7. 2016 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Litultovice ve výši Kč 150.000,-- na opravu věže kostela sv. Bartoloměje v Litultovicích, schváleno zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2016 usnesení č. 11/5, účetní doklad č. 120008 ze dne 26. 7. 2016 (fotokopie),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 22. 3. 2016 uzavřená s příjemcem Rybáři z Litultovic, z.s. ve výši Kč 45.000,-- na zakoupení křovinořezu, nátěru rybářských chatek a zábradlí, rybářské sítě a nákup ochranných pomůcek, schváleno radou městyse dne 21. 3. 2016 usnesení č. 336/57, účetní doklad č. 48004 ze dne 22. 3. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2016 ze dne 22. 3. 2016 uzavřená s příjemcem Občanské sdružení FARNÍK Litultovice ve výši Kč 45.000,-- na dokončení stavebních úprav na faře - sociální zařízení, schváleno radou městyse dne 21. 3. 2016 usnesení č. 337/57, účetní doklad č. 48004 ze dne 22. 3. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01852/2016/RRC ze dne 16. 5. 2016 na realizaci projektu "Obnova nádvoří zámku Litultovice" v maximální výši Kč 300.000,--, tj. 38,77 % celkově skutečně uznatelných nákladů, účetní doklad č. 95001 ze dne 10. 6. 2016,
- ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů ve výši Kč 32.090,--, předběžné vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2016 včetně účetních dokladů, účetní doklady č. 70019 ze dne 7. 10. 2016 (příjem dotace), č. 374 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace) a č. 10003 ze dne 19. 1. 2017 (vratka dotace ve výši Kč 1.912,--),
- kupní smlouva ze dne 14. 3. 2016 týkající se prodeje pozemku parc. č. 64/10 v k.ú. Litultovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 2. 2016 do 27. 2. 2016, schváleno zastupitelstvem městyse dne 7. 3. 2016 usnesením č. 5, účetní doklady č. 600372 ze dne 14. 3. 2016 a č. 16003 ze dne 1. 7. 2016 (fotokopie kupní smlouvy a účetních dokladů),
- kupní smlouva ze dne 9. 2. 2016 na nákup pozemku parc. č. 204/3 v k.ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 8. 2. 2016 usnesením č. 7, účetní doklad č. 600238 ze dne 9. 2. 2016,
- kupní smlouva ze dne 14. 3. 2016 na nákup pozemku parc. č. 68/2 v k.ú. Litultovice, schváleno zastupitelstvem městyse dne 7. 3. 2016 usnesením č. 3, účetní doklad č. 600371 ze dne 14. 3. 2016,
- smlouva o úvěru č. 99014771428 ze dne 30. 5. 2016 uzavřená s Komerční bankou, a. s. na financování projektu "Zateplení objektu Mateřské školy Litultovice" ve výši Kč 6.000.000,-- se splatností do 29. 5. 2026, schváleno zastupitelstvem městyse dne 2. 5. 2016 usnesením č. 4,
- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 1. 11. 2016 spočívající v právu zřídit, provozovat, udržovat a opravovat podzemního komunikačního vedení veřejné komunikační sítě na pozemku parc. 2284 v k. ú. Litultovice, schváleno radou městyse dne 31. 10. 2016 usnesením č. 468/81, účetní doklad č. 205002 ze dne 30. 12. 2016,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce zpevněné plochy nádvoří zámku Litultovice" - poptávka k zaslání cenové nabídky ze dne 27. 5. 2016, zaslání podkladů elektronicky e-mailem ze dne 27. 5. 2016, nabídky firem, odstoupení z nabídkového řízení (2 firmy) ze dne 6. 6. a 9. 6. 2016, záznam o provedení poptávky ze dne 27. 6. 2016, usnesení zastupitelstva městyse ze dne 27. 6. 2016 č. 395/67, smlouva o dílo č. 9/2016/RO ze dne 27. 6. 2016 uzavřená se zhotovitelem Rosis, s.r.o. ve výši Kč 579.121,-- bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 27. 6. 2016,
- informace o přijetí nápravných opatření k chybám a nedostatkům ze dne 4. 7. 2016,
- směrnice č. 3/2016 o oběhu účetních dokladů s účinností od 13. 6. 2016 včetně přílohy č. 1 ze dne 13. 6. 2016 (podpisové vzory),
- směrnice č. 2/2014 oběh účetních dokladů s účinností od 18. 11. 2014 včetně přílohy č. 1 ze dne 7. 9. 2015 (podpisové vzory),

- směrnice č. 2/2013 o evidenci majetku s účinností od 1. 1. 2013,
- směrnice č. 4/2016 směrnice o evidenci majetku a aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji s účinností od 3. 10. 2016,
- usnesení rady městyse ze dne 11. 4. 2016 č. 350/58 - schválení účetní závěrky Základní školy Litultovice, příspěvková organizace za rok 2015,
- usnesení rady městyse ze dne 11. 4. 2016 č. 351/58 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Litultovice, příspěvková organizace za rok 2015,
- usnesení zastupitelstva městyse ze dne 20. 6. 2016 č. 1 - schválení účetní závěrky Městyse Litultovice za rok 2015,
- úřední deska způsobem umožňujícím dálkový přístup za rok 2016 - veřejnoprávní smlouvy zveřejněny dne 11. 10. 2016,
- evidence dokumentů na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup úřadu městyse Litultovice 2016.



Ověřovací doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Ověřuji pod pořadovým číslem **97088356-179584-170526124438**, že tento dokument v listinné podobě, který vznikl převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **11** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupující dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán zaručeným elektronickým podpisem založeným na kvalifikovaném certifikátu vydaném akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb a platnost zaručeného elektronického podpisu byla ověřena dne 26.05.2017 v 12:44:57. Zaručený elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu bylo provedeno vůči seznamu zneplatněných kvalifikovaných certifikátů vydanému k datu 26.05.2017 10:39:04. Údaje o zaručeném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu **1E 8E 23**, kvalifikovaný certifikát byl vydán akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb **PostSignum Qualified CA 2, Česká pošta, s.p. [IČ 47114983]** pro podepisující osobu (označující osobu) **Ing. Radka Smyčková Adamusová, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 2865, Moravskoslezský kraj [IČ 70890692]**. Elektronický podpis byl označen platným časovým razítkem, založeným na kvalifikovaném certifikátu vydaném akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb. Platnost časového razítka byla ověřena dne 26.05.2017 v 12:44:57. Údaje o časovém razítku: datum a čas **26.05.2017 10:00:26**, číslo kvalifikovaného časového razítka **2D CA 51**, kvalifikované časové razítko bylo vydáno akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb **PostSignum Qualified CA 3, Česká pošta, s.p. [IČ 47114983]**.

Vystavil: **Městys Litultovice**
Pracoviště: **Městys Litultovice**
V **Litultovicích** dne **26.05.2017**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

Helena Bělašková

Otisk úředního razítka:



97088356-179584-170526124438

Poznámka:

Kontrolu této ověřovací doložky lze provést v centrální evidenci ověřovacích doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.