Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Obec Lutonina Lutonina 114 763 12 Vizovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. února 2019	Mgr. Pavlína Štachová	KUZL 42404/2018	KUSP 42404/2018 EKO

Zpráva č. 400/2018/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lutonina, IČ: 00568601 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14. 2. 2019 - 15. 2. 2019 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 14.2.2019 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15.2.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lutonina, Lutonina 114
763 12 Vizovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Pavlína Štachová

Obec Lutonina zastupovali:
starosta: Petr Číž
účetní: Hana Martincová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Lutonina na rok 2018 byl projednán zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017 usnesením č. 122/12/2017. Byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup 27. 11. 2017 - 31. 12. 2017. Návrh byl zpracován v příjmech i ve výdajích na paragrafy a položky.
Pravidla rozpočtového provizoria	Protože rozpočet obce na rok 2018 byl schválen dne 13. 12. 2017 zastupitelstvem obce, neřídilo se hospodaření pravidly hospodaření rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti ve smyslu ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. V roce 2018 byly přijaty rozpočtové změny formou pěti opatření. Ke kontrole včasnosti zveřejňování byla vybrána 3 rozpočtová opatření: rozpočtové opatření č. 1, které bylo schváleno dne 31. 01. 2018 a dne 15. 02. 2018 zveřejněno. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno dne 30. 05. 2018, zveřejněno 07. 06. 2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno dne 20. 09. 2018, zveřejněno 10. 10. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny. Na základě rozpočtových opatření provedeny následující změny: - příjmy se zvýšily o + 147.200,00 Kč - běžné výdaje se zvýšily o + 303.200,00 Kč - kapitálové výdaje se snížily o + 2.762.000,00 Kč - financování se zvýšilo o + 2.606.000,00 Kč
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 122/12/2017 ze dne 13. 12. 2017. Rozpočet obce byl schválen s příjmy ve výši 5.490.000,00 Kč, výdaji ve výši 9.230.000,00 Kč a financováním ve výši 3.740.000,00 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, dne 14. 12. 2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec nezřizuje příspěvkovou organizaci.
Střednědobý výhled rozpočtu	V kontrolovaném období měla obec zpracovaný rozpočtový výhled na období let 2017 - 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn v souladu s § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. dne 21. 12. 2016.
Závěrečný účet	V souladu s § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání obce zveřejněn na úřední a elektronické úřední desce města v období od 11. 5. do 30. 5. 2018.

Zastupitelstvo obce projednalo Závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 na svém zasedání dne 30. 5. 2018 usnesením č. 40/05/2018 a souhlasilo s celoročním hospodařením s výrokem "bez výhrad".
Závěrečný účet byl na úřední desce a internetových stránkách Obce Lutonina zveřejněn dne 7. 6, 2018, na internetových stránkách je zveřejněn doposud.
Na úřední desce bylo oznámeno, kde je Závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, jak ukládá ustanovení § 17, odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny tyto bankovní účty (zůstatek k 31. 12. 2018):
Česká spořitelna, a.s. č. účtu 1406699389/0800 (342.939,85 Kč - výpis č. 011),
ČNB, č. účtu 94-61166661/0710 (221,37 Kč - výpis č. 29),
Fio banka, č. účtu 2900869229/2010 (2.795.875,20 Kč - výpis č. 12/2018)
Stav peněžních prostředků na účtech k 31. 12. 2017 souhlasil s údajem v rozvaze.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

V platnosti byla stávající dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce. Dále byly předloženy dohody o hmotné odpovědnosti, které byly uzavřeny se správcem Zázemí hřiště Lutonina, se správcem Kulturního domu a s knihovnicí místní knihovny.

Evidence pohledávek

K 31. 12. 2018 měla obec pouze krátkodobé pohledávky výši 145.020,00 Kč. Nejvyšší položku z nich tvořily poskytnuté zálohy ve výši 144.580,00 Kč a jiné pohledávky z hl. činnosti 440,00 Kč (odpad).
U účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byla vytvořena opravná položka.

Evidence závazků

Obec neměla k 31 12. 2018 dlouhodobé závazky.
Krátkodobé závazky bez přechodných položek činily 186.427,44 Kč. Byly to závazky z mezd a záloha na transfer.

Inventurní soupis majetku a závazků

Ke kontrole byla předložena dokumentace inventarizace za rok 2018.
Inventarizace byla provedena na základě plánu inventur schváleného starostou obce 26. 9. 2018. Byly stanoveno 5 inventarizačních komisí, jejichž proškolení se uskutečnilo 26. 9. 2018. V souladu s § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví byla inventarizace provedena u veškerého majetku a závazků.
Inventurní soupisy jednotlivých syntetických účtů obsahovaly předepsané náležitosti - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a podpisy členů inventarizační komise.
Fyzická i dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2018. Porovnáním účetního a evidenčního stavu nebyly zjištěny rozdíly.

Zjištění:
Inventurní soupisy neobsahovaly datum připojení podpisového záznamu členů inventarizační komise.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola odměn pro uvolněné i neuvolněné členy zastupitelstva. Odměny neuvolněných členů byly vypláceny podle usnesení zastupitelstva obce ze dne č. 111/11/2017 (místostarostka), č. 112/11/2017 (předseda výboru) a č. 113/11/2017 (člen zastupitelstva) ze dne 22. 11. 2017 s účinností od 1. 1. 2018. Odměny byly stanoveny v souladu s ustanovením § 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. V souladu s tímto ustanovením byly odměny vypláceny i uvolněnému členovi zastupitelstva (starosta). Na základě výše

uvedených usnesení byly odměny vypláceny i po komunálních volbách v říjnu 2018.

Pokladní doklad

Byla provedena kontrola doloženosti hotovostních výdajů za měsíce září - prosinec 2018. Všechny kontrolované výdaje byly řádně doloženy.
Dále byla v uvedených měsících kontrolována návaznost výběrů v hotovosti z účtu u Fio banky na doplnění pokladny obce – rozdíly nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu KEO, všechny záznamy byly doloženy pokladními doklady. Pokladní limit nebyl stanoven. Finanční kontrola byla prováděna měsíčně. Stav pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 0 Kč souhlasil s údajem v rozvaze.

V rámci přezkumu byla provedena dne 13. 2. 2019 fyzická kontrola pokladny, se zahájením 11. 20 hod. Účetní obce byla předložena hotovost ve výši 15.574,00 Kč, která odpovídala stavu v pokladní knize za posledním příjmovým č. 30 dokladem a posledním výdajovým dokladem č. 7. Rozdíly nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Příloha rozvahy k 31. 12. 2018 vypracovaná dne 11. 2. 2019 obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení §§ 45 - 46 Vyhlášky 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, v platném znění.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha - Bilance k 31. 12. 2018 vypracovaná 11. 2. 2019, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto celkem ve výši 25.813.526,52 Kč se rovnala pasivům celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 8.181.860,92 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku a opravných položek k pohledávkám.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů uskutečněných výdajů vztahujících se k bankovnímu účtu vedenému u Fio banky, a. s. za měsíce říjen - prosinec 2018.
U kontrolovaných účetních dokladů byla prověřována zejména správnost účtování, dále formální náležitosti a návaznost na vedenou evidenci majetku a závazků.
Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Bylo doloženo provádění finanční kontroly prostřednictvím podpisů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetnictví ostatní

Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku za rok 2017 současně s výsledkem hospodaření ve výši 1.386.297,69 na svém zasedání dne 30. 5. 2018 usnesením č. 41/05/2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018 vypracovaný 5. 2. 2019. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.
Celkové příjmy po konsolidaci byly k 31. 12. 2018 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 115,28 (6.498.572,69 Kč).
Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 78,13 (5.290.668,78 Kč). Výdaje byly výjimečně překročeny o setiny procenta u jednotlivých položek (max. stokorunové položky), 100 % výdaje nepřekročily u

žádného paragrafu.

Obec Lutonina měla rozpočtované finanční prostředky ve výši 20.000,00 Kč na OdPa 5212 Ochrana obyvatelstva pol. 5901 "nespecifikované rezervy" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Bilance:

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	4 926 000	4 759 000	5 463 516,61
Nedaňové příjmy	459 000	712 000	697 656,08
Kapitálové příjmy	20 000	1 000	200,00
Přijaté transfery	85 000	165 000	337 200,00
Konsolidace příjmů			172 000,00
Příjmy po konsolidaci	**5 490 000**	**5 637 200**	**6 498 572,69**
Běžné výdaje	5 003 000	5 306 200	4 946 754,02
Kapitálové výdaje	4 227 000	1 465 000	343 914,76
Konsolidace výdajů			
Výdaje po konsolidaci	**6 230 000**	**6 771 200**	**5 290 668,78**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			1 207 903,91
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			1 931 132,51
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2018			3 139 036,42

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 vypracovaný dne 11. 2. 2019. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost obec neprovozovala.
Náklady celkem byly vykázány ve výši 5.297.695,58 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 6.476.037,83 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 1.178.342,25 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni.

Byla provedena kontrola odsouhlasení údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:
účet 681-DPFO - ve výši 1.393.956,45 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682-DPPO - ve výši 1.007.823,77 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122,
účet 684-DPH ve výši 2.472.894,34 Kč odpovídal položce 1211,
účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 253.719,43 Kč odpovídal položce 1511,
účet 688-Ostatní sdílené daně a poplatky ve výši 142.282,62 Kč odpovídal položkám 1334, 1339, 1381 a 1382.
Rozdíly nebyly zjištěny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

U poskytnutých dotací bylo kontrole podrobeno uzavírání veřejnoprávních smluv a jejich zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Nedostatky nebyly zjištěny, na poskytnuté finanční prostředky byly smlouvy uzavřeny. Žádná smlouva nepřesáhla výši 50 000 Kč, a tedy nepodléhala povinnosti zveřejnění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v roce 2018 přijala účelové prostředky ze státního rozpočtu celkové výši 81.000,00 Kč

Kontrole byly podrobeny dotace:
ÚZ 98008
Neinvestiční dotace ve výši 26 000,00 Kč
Dotace ze st. rozpočtu na úhradu výdajů v souvislosti s konáním **volby**

prezidenta ČR. Čerpání doloženo fakturami č. 20 a 36 (refundace mezd), pokladními doklady č. 4,8 a 11(materiál, stravné do limitu a cestovné, mzdové náklady - členové volební komise + DPP). Celkové výdaje vzniklé v souvislosti s konáním volby prezidenta byly v celkové výši 26.290,00 Kč. Částka 290,00 Kč byla proplacena z rozpočtu obce.

ÚZ 98187
Neinvestiční dotace ve výši 30.000,00 Kč
Dotace ze st. rozpočtu na úhradu výdajů v souvislosti s konáním **voleb do zastupitelstev obcí.** Čerpání doloženo fakturami č. 257, 232, 228, 213 (refundace mezd), pokladními doklady 53, 55, 60 (materiál, stravné do limitu a cestovné, mzdové náklady - členové volební komise + DPP). Nevyčerpaná částka ve výši 1.776,00 Kč byla vrácena dne 15. 1. 2019.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

K 31. 12. 2018 obec prodala pozemek o výměře 4 m2 v hodnotě 200,00 Kč:
- parcelní číslo 1850/14 - ostatní plocha; prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 25. 7. 2018 usnesením č. 64/07/2018; záměr na prodej pozemku byl zveřejněn od 9. 7. 2018 do 26. 7. 2018. Kontrole byla doložena kupní smlouva ze dne 15. 8. 2018, která obsahovala všechny zákonné náležitosti včetně doložky ve smyslu ustanovení § 41 zákona o obcích. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v roce 2018 uzavřela smlouvu o úvěru č. 0431200469. Úvěrová částka byla sjednaná ve výši 2.600.000,00 Kč se splatností do 31. 12. 2021. Úvěr nemá zajištění žádnými zajišťovacími prostředky. Úvěr bude použitý výhradně k účelu spolufinancování projektu obce: Víceúčelové sportovní hřiště v obci Lutonina. Smlouva o přijetí úvěru byla schválena zastupitelstvem obce dne 16. 8. 2018 usnesením číslo č. 71/08/2018. Úvěr byl fyzicky poskytnutý a čerpaný až v roce 2019.

Smlouvy o půjčce

K 31. 12. 2017 obec nepřijala, ani neposkytla půjčku. Na účtu 469 obec neeviduje žádnou pohledávku.

Smlouvy o věcných břemenech

Na základě sdělení starosty obec uzavřela v roce 2018 2 smlouvy o zřízení věcného břemene.
1. Smlouva č.0T-014330048832/002 o zřízení věcného břemene k pozemku parcelní číslo 1814/3 ve vlastnictví obce, a to se společností E.ON Distribuce, a.s. Smlouva byla uzavřena za jednorázovou úplatu ve výši 3 000,00 Kč + DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce usnesením č.45/05/2018 dne 30. 5. 2018.
2. Smlouva č.0T-014330047379/001 o zřízení věcného břemene k pozemcích parcelní číslo 2521, 2614 1814/3 ve vlastnictví obce, a to se společností E.ON Distribuce, a.s. Smlouva byla uzavřena za jednorázovou úplatu ve výši 19.900,00 Kč + DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce usnesením č.101/11/2018 dne 13. 11. 2018.
Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy zástavní

K 31. 12. 2018 obec neuzavřela žádnou zástavní smlouvu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v roce 2018 realizovala pouze veřejné zakázky malého rozsahu. Průběh jejich zadávání má obec upraven "Metodickým pokynem zastupitelstva obce Lutonina pro zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu", schválené zastupitelstvem obce dne 25. 7. 2018 usnesením č. 60/07/2018.

Postup byl ověřen u veřejné zakázky:
"Víceúčelové sportovní hřiště v obci Lutonina"
Zadavatel vyzval 7 uchazečů, podány byly tři nabídky. Podle základního kritéria - nejnižší nabídkové ceny byl vybrán uchazeč sport cifé + s.r.o., Bílovice s nabídkovou cenou 2.183.988,79 Kč bez DPH (21%). Výsledky výběrového řízení byly schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 8. 2018, usnesením č. 70/08/2018.

	Smlouva o dílo byla uzavřena dne 17. 9. 2018, dodatek č. 1 ke smlouvě, kterým byla navýšena celková cena zakázky o 200.719,21 Kč (změna projektu – jiný povrch hřiště), dále byly upřesněny termíny plnění smlouvy. Realizace byla zahájena na konci roku 2018, první fakturace proběhne v roce 2019. Smlouva o dílo a její dodatek č. 1 byly zveřejněny na profilu zadavatele. Jinou smlouvu na částku přes 500 000,00 Kč, která by podléhala zveřejnění na profilu zadavatele, obec v roce 2018 neuzavřela.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec neměla zřízen žádný účelový peněžní fond.

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 právnickými 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 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 obce Lutonina 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 obce Lutonina za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,01 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,10 %**
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.

Lutonina dne 15. února 2019

Mgr. Pavlína Štachová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Petr Číž, starosta obce Lutonina, 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, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. února 2019

OBEC LUTONINA
Lutonina 114
763 12 Vizovice
IČO: 005 68 601

Petr Číž
starosta

.....

podpis

1 x obdrží: Obec Lutonina
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní