

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46787/2009/KŘ-K/7346

Č.j.: KUOK 1081/2010

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2009, IČ 00301116

Přezkoumání se uskutečnilo dne 12. 2. 2010 na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Citov

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
- kontrolor: Ing. Marie Buďová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci obce: Jaromír Otáhal - starosta
Jana Čepeláková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2009

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. A.1 - A. 3 z úvěrového účtu č. 0290035489 u ČS, a.s. za období 31. 7. 2009 - 31. 8. 2009 vč. účtovacích dokladů
- Bankovní výpis: č. A.1 - A. 23 z běžného účtu č. 1882967399 u ČS, a.s. za období 1 - 2/2009 vč. účtovacích dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce 1. 7. 1993 a sepsaná s knihovnicí obce dne 2. 1. 2008
- Dokumentace k veřejným zakázkám: zjednodušené podlimitní řízení na provedení stavebních prací - "Víceúčelové sportoviště a dětské hřiště" - Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 1. 12. 2008, Zadávací dokumentace, ustanovení hodnotící komise dne 25. 11. 2008, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 17. 12. 2008, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 12. 2008, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 12. 2008; realizace akce probíhá v roce 2009
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídek na pořízení plné verze CzechPOINT v rámci projektu eGovernment byla zaslána e-mailem, telefonicky v červenci 2009 + Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 14. 7. 2009 + Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2009
- Faktura: za období 1 - 2/2009 č. 490001 - 490036
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace ze dne 25. 9. 2009 + Příkaz k provedení inventarizace v roce 2009 vč. harmonogramu a jmenování IK ze dne 19. 10. 2009 + Zápis o instruktáži všech členů inventarizační komise ze dne 19. 10. 2009 + Inventarizační zápis o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Citov ke dni 31. 12. 2009 ze dne 21. 1. 2010 + Přehled inventarizovaného majetku obce Citov k 31. 12. 2009 + jednotlivé inventurní soupisy vč. podpisů členů inventarizační komise
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2009 č. 490001 - 490163 (vedena ručně)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2009 č. 480001 - 480078 (vedena ručně)
- Mzdová agenda: zajištěna dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: na rok 2009 na úřední desce vyvěšen 2. 3. 2009, sňat 21. 3. 2009
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2009

- Pokladní doklad: za období 1 - 3/2009 PPD č. 1 - 240 a VPD č. 1 - 60
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 3/2009 (vedena ručně)
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2009 schváleny dne 19. 12. 2008
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2009
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 26. 6. 2009 (ZO - UZ/16/6/2009), č. 2 ze dne 30. 7. 2009 (ZO - UZ/17/7/2009)
- Rozpočtová opatření: č. 3 ze dne 16. 10. 2009 (ZO - UZ/18/4/2009) a č. 4 ze dne 10. 12. 2009 (ZO - UZ/20/4/2009)
- Rozpočtový výhled: na roky 2010 - 2013
- Rozpočtový výhled: na roky 2009 - 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2009
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2009
- Schválený rozpočet: na rok 2009 ZO dne 20. 3. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2009 č. 2009/01464/OSR/DSM, uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 7. 2009, investiční příspěvek na realizaci projektu „Úprava územního plánu v obci Citov“ ve výši 81 000 Kč + Dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2009 + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 27. 7. 2009 na účelovou investiční dotaci ve výši 81 000 Kč na realizaci projektu „Úprava územního plánu obce Citov (ÚZ 00 017) + Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2009 ze dne 22. 12. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva vnitra č. CZ.1.06/2.1.00/02.05830 na Typový projekt – CzechPOINT – Kontaktní místo (Plná verze) ze dne 5. 9. 2009 + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 10. 8. 2009 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 79 837 Kč na realizaci projektu CzechPOINT (ÚZ 14 008) + Závěrečná monitorovací zpráva o realizaci ze dne 30. 10. 2009 + Zjednodušená žádost o platbu ze dne 30. 10. 2009 (celkové způsobilé výdaje 83 927 Kč) + Výzva Ministerstva vnitra ze dne 25. 11. 2009 pod č. j. 8827 k vrácení nevyčerpaných prostředků (vratka ve výši 8 500 Kč uhrazena dne 7. 12. 2009)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 7. 5. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 5. a 6. 6. 2009 (ÚZ 98 348) + Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 14. 7. 2009 (výdaje pod ÚZ 98 348 = 19 638 Kč, vratka 262 Kč) + soupis jednotlivých položek zaúčtovaných pod ÚZ 98 348 za období 2009 + související účetní doklady
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená dne 5. 5. 2009 s Alfaprojektem Olomouc, a.s., název díla Úprava územního plánu obce Citov podle zákona č. 183/2006 Sb.

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 8. 2009 s firmou ComIT services s.r.o. Přerov na dodávku zboží v rámci Typového projektu CzechPOINT – Kontaktní místo – Plná verze
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. j. PO-193-35/ZLO-2009 mezi Českou republikou - Ministerstvem vnitra a Obcí Citov ze dne 22. 9. 2009 (předmětem jsou ochranné oděvy pro SDH JPO V č. 714111) + Protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 24. 9. 2009
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. j. PO-75-260/ZLO-2009 mezi Českou republikou - Ministerstvem vnitra a Obcí Citov ze dne 23. 3. 2009 (předmětem jsou ochranné oděvy pro SDH JPO V č. 714111) + Protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 1. 4. 2009
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví majetku Obce Citov (převodce) do vlastnictví Mysliveckého sdružení "Hrubý les" v Citově ze dne 21. 10. 2009
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 0290035489 ze dne 31. 7. 2009 mezi obcí Citov a Česká spořitelna, a.s. (věřitel) se splatností do 31. 12. 2010
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce č. 04/2009 ze dne 2. 12. 2009 mezi obcí Citov a INSTA CZ s. r. o. (věřitel), bezúročná finanční půjčka se splatností do 31. 3. 2010
- Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 1 ke smlouvě o půjčce uzavřené dne 13. 5. 2009 mezi obcí Citov a Občané pro rozvoj venkova, o. s. (dlužník), ze dne 14. 12. 2009 (změna splatnosti půjčky)
- Smlouvy o půjčce: č. 03/2009 ze dne 9. 6. 2009 mezi obcí Citov a INSTA CZ s.r.o. (věřitel), bezúročná finanční půjčka se splatností do 31. 8. 2009
- Smlouvy o půjčce: ze dne 13. 5. 2009 mezi obcí Citov a Občané pro rozvoj venkova, o. s. (dlužník), bezúročná finanční půjčka se splatností do 31. 12. 2009
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2009 mezi obcí Citov (zřizovatel) a Mateřskou školou Citov, příspěvková organizace
- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád ze dne 1. 1. 2009, Oběh účetních dokladů ze dne 20. 3. 2008, Směrnice o účetnictví ze dne 20. 3. 2009, Účtování dlouhodobého majetku a zásob ze dne 1. 7. 2007, Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 7. 2007, Poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách ze dne 9. 3. 2007, Zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 6. 9. 2005, Zásady tvorby a používání sociálního fondu ze dne 1. 1. 2004 včetně příloh stanovení rozpočtu na příslušný rok
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly hospodaření u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 16. 9. 2009 + Pověření k provedení kontroly hospodaření za I. pol. 2009 u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 1. 9. 2009 + Oznámení o zahájení kontroly ze dne 1. 9. 2009

- Zápis z jednání finančního výboru: č. 2 ze dne 16. 9. 2009 a č. 3 ze dne 9. 12. 2009
- Zápis z jednání finančního výboru: č. 1 ze dne 10. 6. 2009
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 10. 6. 2009
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 16. 9. 2009 a ze dne 9. 12. 2009
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 10. 2009, 20. 11. 2009 a 11. 12. 2009
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2. 2009, 20. 3. 2009, 26. 6. 2009 a 30. 7. 2009
- Závěrečný účet: za rok 2008 schválen ZO 26. 6. 2009, vyvěšen 13. 5. - 26. 6. 2009, vyvěšen na elektronické úřední desce 13. 5. - k datu dílčího přezkoumání hospodaření
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina ze dne 24. 10. 2002 příspěvkové organizace Mateřská škola Citov, příspěvková organizace vč. Přílohy č. 1 ke zřizovací listině ze dne 24. 10. 2002 + Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 24. 10. 2002 příspěvkové organizace Mateřská škola Citov vč. Přílohy č. 1 ze dne 16. 10. 2009

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2009

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Citov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2009 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,35 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	20,98 %

Citov, 12. 2. 2010

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

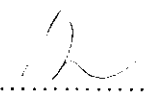
Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Bud'ová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 2. 2010

Jaromír Otáhal

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Citov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly