

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE CITOV ZA ROK 2011

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY :	Schv.rozpočet	Skutečnost 2011
1111 - Daň z příjmů FO ze záv.činn.a funkč.požitků	710 000	786 777
1112 - Daň z příjmů FO ze samost.výdělečné činn.	35 000	30 526
1113 - Daň z příjmů FO z kapitálových výnosů	62 000	71 831
1121 - Daň z příjmů právnických osob	690 000	749 393
1211 - Daň z přidané hodnoty	1 685 000	1 683 911
1332- Poplatky za znečišťování ovzduší	0	1 400
1334 - Odvody za odnětí půdy ze zeměd.půdního fondu	0	1 216
1337 - Poplatek z likvidace komun.odpadu	207 000	211 540
1341 - Poplatek ze psů	11 000	11 125
1343 - Poplatek za užívání veřejného prostranství	30 000	33 830
1344 - Poplatek ze vstupného	30 000	39 906
1361 - Správní poplatky	3 000	1 200
1511 - Daň z nemovitostí	245 000	255 283
4111 - Neinvestiční transfery od kraje - SLBD 2011	2 835	2 835
4112 - Neinv.dotace v rámci souhr.dotačního vztahu	136 700	136 700
4116 - Ostatní neinv. dotace - Úřad práce UZ 13101	56 000	56 000
4116 - Ostatní neinv. dotace - Mze - lesní hosp.plán, uz 29017	0	19 281
4122 - Neinvestiční přijaté dotace od krajů - lesy, uz 550	0	107 060
4122 - Neinvestiční přijaté dotace od krajů - připravenost SDH	0	2 430
4129 - Neinvestiční transfery od obcí - MK	8 000	8 000
4139 - Převod z FRB	0	477 634
4222 - Invest dotace na stavidl. uzávěry na shybce VT Loučka	0	500 000
1019 2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	13 400	16 547
1031 2111 - Pěstební činnost - příjem z lesa	250 000	369 265
2321 2111 - Příjmy - stočné	23 000	24 142
3314 2111 - Příjmy z poplatků čtenářů	1 000	900
3319 2132 - Příjmy z pronájmu kulturního domu	5 000	12 398
3429 2324 - Náhrady za spotř. energií SK Sokol	45 000	63 431
3612 2111 - Přijaté zálohy na služby - energie BD	213 500	204 680
3612 2132 - Příjmy z pronájmu bytů, BD zámek	242 700	234 398
3612 2324 - Nedoplatky za energie BD	15 054	15 054
3612 2324 - Vratka přeplateků za energie	0	69 511
3632 2111 - Poplatek z hrobového místa	0	320
3639 2111 - Příjmy z poskytování služeb	6 000	8 520
3639 2119 - Věcné břemeno	0	1 000
3639 2324 - Náhrady za pronájem honitby	1 400	1 448
3639 3113 - Prodej secího stroje	0	11 000
3722 2111 - Příjmy za sběr komunálního odpadu-dle smluv	15 000	10 910
3725 2324 - Příjmy od Ekokomu a Asekolu za třídění odpadů	70 000	68 812
3726 2324 - Příjmy od TS za prodej kartonu,papíru	0	2 394

3745 2111 - Příjmy za sečení trávy	100	0
3745 2321 - Přijatý dar od Čez - zeleň v obci	0	136 600
6171 2111 - Příjmy z poskytnutí služeb - hlášení ,kopírka	1 000	710
6171 2112 - Příjmy z prodeje zboží	4 309	11 050
6171 2132 - Příjmy z pronájmu majetku - SMP, koupaliště	2	2
6171 2324 - Vratky přeplatku časopisy	0	583
6171 3111 - Příjmy z prodeje pozemků (čp. 39)	90 000	100 560
6171 3112 - Příjmy z prod. Hospod.budov vč. pozemků (č.p. 39)	270 000	270 000
6310 2141 - Příjmy z úroků	10 000	9 438
CELKEM :	5 188 000	6 831 551

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce dne: 1.3.2012

Sejmuto z úřední desky a elektronické úřední desky dne:

Předloženo k projednání do zastupitelstva obce konaného dne: 19.3.2012

Výsledek projednání:

OBEC CITOV
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 00301116

Opis

Jaromír Otáhal
starosta obce

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE CITOV ZA ROK 2011

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE	Schv.rozpočet	Skutečnost 2011
1031 - Pěstební činnost - lesy	180 000	246 895
1099 - Příspěvek mysliveckému sdružení	0	200 000
2212 - Silnice	99 000	804
2219 - Pozemní komunikace	26 500	146 159
2221 - Provoz veřejné silniční dopravy	71 000	71 000
2321 - Odvádění a čištění odpadních vod	380 189	5 204
2333 - Úpravy vodních toků - vakový jez	4 000	2 541
3111 - Mateřská škola	400 000	400 000
3113 - Základní škola	195 200	171 570
3314 - Knihovna	38 000	23 037
3319 - Kulturní dům	47 000	44 511
3322 - Zachování a údržba kulturním památek	451 000	379 517
3349 - Zásaditosti sdělovacích prostředků	20 000	17 291
3399 - SPOZ - ostatní záležitosti kultury	147 500	158 331
3412 - Sportoviště a dětské hřiště	47 000	40 181
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	29 000	25 740
3421 - Dětské hřiště - park, křesťanský klub	35 812	2 000
3429 - Koupaliště - hřiště	69 000	70 026
3612 - Bytové hospodářství	326 062	346 292
3631 - Veřejné osvětlení	132 000	132 852
3632 - Hřbitov	16 000	16 614
3639 - Komunální služby a územní rozvoj	146 200	174 856
3721 - Nebezpečný odpad	80 000	56 303
3722 - Komunální odpad	222 000	217 942
3744 - Protipovodňová opatření	0	607 503
3745 - Veřejná zeleň	551 500	666 891
4357 - Příspěvek Hospici na Sv. Kopečku	0	2 000
4359 - Ostatní sociální péče - Klub seniorů	7 000	6 807
5512 - Hasiči - zásahová jednotka obce	100 000	41 252
6112 - Zastupitelské orgány	647 000	633 484
6171 - Místní správa a samospráva obce	700 000	697 617
6310 - Obecné výdaje z finančních operací	12 000	7 066
6149 - Sčítání LDB	2 835	0
6402 - Finanční vypořádání	5 202	5 202
CELKEM	5 188 000	5 617 488
6330 - Převody vlastním rozpočtům	0	477 634

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce dne: 1.3.2012

Sejmuto z úřední desky a elektronické úřední desky dne:

Předloženo k projednání do zasedání zastupitelstva obce konaného dne: 19.3.2012

Výsledek projednání:

OBEC CITOV
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 00301116

O. J. Hala
Jaromír O t á h a l
starosta obce

Podrobné členění výdajů dle rozpočtové skladby je k nahlédnutí na obecním úřadu.

Rekapitulace hospodaření obce v roce 2011

v tis. Kč

Zůstatek na účtu obce k 31.12.2010 CELKEM :		998,4
Příjmy roku 2011		6 831,6
Finanční prostředky obce CELKEM :		7 830,0
Výdaje roku 2011		5 617,5
Zůstatek na účtu obce k 31.12.2011 CELKEM :		2 212,5
z toho účet cizích prostředků - úč. 245, přijaté kauce		45,0

Hospodaření s prostředky BF v roce 2011

v tis. Kč

Zapojení zůstatku z roku 2010		477,1
Splátky občanů		0,0
Přijaté splátky úroků		0,0
Kreditní úrok		1,1
Příjmy v roce 2011 CELKEM :		478,2
Půjčeno občanům		0,0
Poplatky za vedení účtů		0,6
Výdaje v roce 2011 CELKEM :		0,6
Převod na Zbú, zrušení fondu		477,6

Z toho :

1. Finanční prostředky na Fondu "A" - 182 - zrušen	0
2. Finanční prostředky na Fondu "B" - 791 - zrušen	0
3. Finanční prostředky na Fondu "M" - 871	0
Celkem po převodu fin.prostř. "A" a "B" na "M"	0

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce dne: 1.3.2012

Sejmuto z úřední desky a elektronické úřední desky dne:

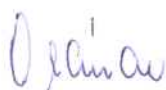
Předloženo k projednání do zasedání zastupitelstva obce konaného dne : 19.3.2012

Výsledek projednání:

Podrobné členění příjmů a výdajů dle rozpočtové skladby je k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu.

Zpracoval : Čepeláková

OBEC CITOV
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 00301116


Jaromír Otáhal
starosta obce

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/72847/2011/KŘ-K/7346

Č.j.: KUOK 968/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2011,

IČ 00301116

Přezkoumání se uskutečnilo dne 29. 2. 2012 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. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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 2011

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický denní k běžnému účtu u ČS č. 47 - 66 za období 5 - 6/2011 (základní běžný účet) vč. účetních dokladů a přijatých faktur uhrazených v tomto období
- Bankovní výpis: denní k běžnému účtu u ČS, a. s. (fond bydlení) č. A.7 - A.10 za období 7 - 10/2011 vč. souvisejících účtovacích dokladů
- Bankovní výpis: denní k běžnému účtu u ČS, a. s. (fond bydlení) č. A.1 - A.6 za období 1 - 6/2011 vč. souvisejících účtovacích dokladů

- Dokumentace k veřejným zakázkám: malého rozsahu na akci "Stavidlové uzávěry na shybce vodního toku Loučka pod Olešnicí"
- Faktura: došlá č. 233/48 - 271/54 za období 5 - 6/2011 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: odeslaná č. 682011 - 732011 za období 5 - 6/2011 včetně příslušných účetních dokladů
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2011 schválený starostou obce 2. 10. 2011 + Příkaz č. 1/2011 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2011 ze dne 3. 10. 2011 včetně jmenování členů hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise a Seznamu inventurních soupisů – inventarizační položky + Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2011 ze dne 21. 11. 2011 + Inventarizační zpráva rok 2011 ze dne 18. 1. 2012 včetně seznamu inventurních soupisů, seznamu účetních knih a pomocné evidence a včetně odkazu na zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí a na seznam inventarizačních položek, protokoly o vyřazení drobného dlouhodobého majetku, protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z jednání finančního výboru č. 3 ze dne 9. 12. 2011 (kontrola nahrazující interní audit)
- Kontrola průběžná řídicí: Písemný záznam o provedení průběžné řídicí kontroly ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí z dat 10. 6. 2011 a 12. 7. 2011
- Mzdová agenda: zajištěna dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 na úřední desce vyvěšen 10. 3. 2011, sňat 29. 3. 2011, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2011
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístky uvolněného starosty za období 9 - 12/2011, Nahlášení podkladů pro zpracování mezd za měsíc září 2011 ze dne 29. 9. 2011 pod č. j. 304/2011
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Obecně závazná vyhláška obce Citov č. 2/2011, kterou se ruší obecně závazná vyhláška č. 2/1998 o zřízení a použití účelových fondů pro poskytování úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu, schválena ZO dne 27. 6. 2011
- Pokladní doklad: příjmové č. 10 - 49 a 348 - 519 a výdajové č. 25 - 69 a 121 - 153 za období 2 a 5/2011
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2011 schválena ZO dne 10. 12. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 27. 6. 2011 (schválilo ZO - UZ/5/7/2011)
- Rozpočtová opatření: č. 2 ze dne 5. 10. 2011 (schválilo ZO - UZ/6/6/2011) a č. 3 ze dne 12. 12. 2011 (schválilo ZO - UZ/7/4/2011)

- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2010 - 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2011 ZO dne 28. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 1/2011 ze dne 1. 7. 2011 ve věci poskytnutí finančního příspěvku pro SARKANDER - občanské sdružení dětí a mládeže Olomouc (obec poskytovatel) + Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obcí Citov ze dne 5. 9. 2011 + Následná veřejnosprávní finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 9. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 5. 9. 2011 uzavřená s Mysliveckým sdružením "Hrubý les" v Citově (obec poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Oznámení o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích pod č. j. KUOK 46550/2011 ze dne 4. 5. 2011 ve výši 10 160 Kč + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 20. 6. 2011 na účelovou neinvestiční dotace ve výši 10 160 Kč na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje (ÚZ 00 550) + kopie souvisejících účetních dokladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 835 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů v roce 2011 (ÚZ 98 005) + související účetní doklady
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 8 000 Kč z rozpočtu Sdružení obcí mikroregionu Království v roce 2011 uzavřená dne 10. 5. 2011 (obec příjemce) na realizaci kulturní akce s názvem "Galerie na zámku v Citově" + Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého obcí Citov ze dne 5. 8. 2011 + kopie souvisejících účetních dokladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Oznámení o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích pod č. j. KUOK 46675/2011 ze dne 4. 5. 2011 ve výši 24 900 Kč + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 21. 6. 2011 na účelovou neinvestiční dotace ve výši 24 900 Kč na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje (ÚZ 00 550) + kopie souvisejících účetních dokladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku ve výši 500 000 Kč č. 2011/03649/OŽPZ/DSM, uzavřená s Olomouckým krajem dne 31. 10. 2011, na instalaci manipulačního zařízení na shybce pod vodním tokem Olešnice na pozemku p. č. 1933 a p. č. 1981 v k. ú. Brodek u Přerova + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 7. 11. 2011 na poskytnutí účelové investiční dotace ve výši 500 000 Kč na instalaci manipulačního zařízení na shybce pod vodním tokem Olešnice na pozemku p. č. 1933 a p. č. 1981 v k. ú. Brodek u Přerova (ÚZ 00 552) + Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu podpořeného z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2011 ze dne 15. 12. 2011 + Finanční vyúčtování dotace na instalaci manipulačního zařízení na shybce pod vodním tokem Olešnice ze dne 15. 12. 2011 + kopie souvisejících účetních dokladů a přijaté faktury
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 042011 ze dne 12. 9. 2011, zhotovitel Bedřich Koutný, Zámečnictví, nástrojářství, Velká Dílážka, předmět díla – dodávka stavidlových uzávěrů na shybce vodního toku Loučka
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): 3 kupní smlouvy na prodej nemovitostí z dat z dat 12. 9. 2011, 26. 9. 2011 a 23. 11. 2011 uzavřené s občany obce (obec prodávající)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8003736/VB/003 ze dne 28. 4. 2011 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (obec povinný)
- Smlouvy ostatní: Dohoda o ukončení účinnosti smlouvy o účtu č. 871228-1882967399/0800 za dne 12. 10. 2011 uzavřená s ČS, a. s. (obec majitel účtu)
- Účtový rozvrh: na rok 2011 zpracovaný na PC, průběžně aktualizován
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2011 Provedení inventarizace majetku a závazků, Směrnice č. 2/2011 o účetnictví, Směrnice č. 3/2011 o odepisování dlouhodobého majetku, Směrnice č. 4/2011 pro tvorbu a používání opravných položek
- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád ze dne 1. 1. 2009, Poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách ze dne 9. 3. 2007, Zásady tvorby a používání sociálního fondu ze dne 1. 1. 2004 včetně příloh stanovení rozpočtu na příslušný rok, Směrnice č. 2/2010 o oběhu účetních dokladů + Aktualizace č. 1 ze dne 9. 11. 2010 (podpisové vzory), Směrnice č. 3/2010 Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky, Směrnice č. 4/2010 Účtování dlouhodobého majetku a zásob, Směrnice č. 5/2010 Zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. a Směrnice č. 7/2010 Pro časové rozlišení nákladů a výnosů
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly hospodaření u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 14. 3. 2011 + Pověření k provedení kontroly hospodaření za II. pol. 2010 u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 24. 2. 2011 + Oznámení o zahájení kontroly ze dne 24. 2. 2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly hospodaření u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 5. 12. 2011 + Pověření k provedení kontroly hospodaření za I. pol. 2011 u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 21. 11. 2011 + Oznámení o zahájení kontroly ze dne 21. 11. 2011
- Zápisy z jednání finančního výboru: č. 1 ze dne 14. 3. 2011 a č. 2 ze dne 12. 9. 2011
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 9. 12. 2011
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 14. 3. 2011 a 12. 9. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 10. 2011 a 12. 12. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2010, 14. 2. 2011, 28. 3. 2011 a 27. 6. 2011
- Závěrečný účet: za rok 2010 schválen ZO dne 28. 3. 2011 bez výhrad, vyvěšen 10. 3. - 29. 3. 2011, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Citov:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

- neuzavřela směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2011

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Citov bylo zjištěno:

1. *Kontrolou mzdových podkladů a vyplacených odměn členům zastupitelstva obce za období leden - srpen 2011 bylo zjištěno, že odměna uvolněnému starostovi obce byla za měsíce leden až srpen vyplacena měsíční odměna v nesprávné výši, což bylo způsobeno nesprávným zaokrouhlením měsíční odměny na desetikoruny nahoru.*

Porušeno ustanovení § 73 odst. 1 zákona č.128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že měsíční odměna je peněžité plnění poskytované měsíčně podle druhu vykonávané funkce a podle počtu obyvatel obce ve výši a za podmínek, které stanoví prováděcí právní předpis.

Porušeno ustanovení § 3 odst. 3 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že měsíční odměna vypočtená podle přílohy č. 1 k tomuto nařízení, sloupců 1 až 9, se zaokrouhluje na celé koruny nahoru.

Přijaté opatření: Kontrolou výplatních lístků osobního čísla 1193 za období 9 - 12/2011 bylo zjištěno, že v měsíci září byl přeplatek za předchozí měsíce zúčtován s měsíční odměnou. **Nedostatek byl odstraněn.**

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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	24,11 %

Citov, 29. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Citov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 2. 2012

Jaromír Otáhal

.....

OBEC CITOV
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 00301116

O. Otáhal

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Citov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly