

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53225/2015/OKŘ-K/7227

Č.j.: KUOK 1768/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 11

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2015,

IČ 00301116

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 18. 11. 2015 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 2. 3. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Citov za rok 2015 dne 16. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 3. 2016.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Citov
Přezkoumané období:	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Bc. Marie Jakubcová
kontrolor:	Ing. Petra Krejsová Odehnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci obce:	Jaromír Otáhal - starosta Jana Čepeláková - účetní
----------------	---

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2015

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. 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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2015, na účtu úvěr na projekt "Citov - oddělená splašková kanalizace a ČOV"
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2015, na účtu úvěr na projekt "Revitalizace zámeckého parku v Citově III. etapa rekonstrukce"

- Bankovní výpis: č. 1 - 32 k účtu vedenému u ČNB za období leden - říjen 2015 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2015, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2015, na účtu úvěr na projekt "Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" a "Revitalizace zámeckého parku v Citově II. etapa rekonstrukce"
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u ČNB za období prosinec 2015
- Darovací smlouvy: Smlouva darovací na finanční dar ze dne 7. 9. 2015 (obec obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Seznam podaných nabídek dodavatelů, kteří byli obesláni s výzvou k podání nabídky v zadávacím řízení na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu na služby mimo režim zákona na akci "Pořízení dopravního automobilu pro JSDHO" ze dne 25. 8. 2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 8. 2015, Rozhodnutí o výběru nejnižší nabídky ze dne 25. 8. 2015, projednání výběru dodavatele zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Návrh účastníků, kteří budou obesláni s výzvou k podání nabídky v zadávacím řízení na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu mimo režim zákona na akci: " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově", - projektová dokumentace ze dne 23. 2. 2015, Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 23. 2. 2015, Ustanovení hodnotící komise ze dne 23. 2. 2015, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 12. 3. 2015, Protokol o otevírání obálek ze dne 12. 3. 2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 3. 2015, Oznámení o výběru nejnižší nabídky ze dne 12. 3. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání a prokázání splnění kvalifikace na zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách a v souladu s metodickým pokynem Zadávání zakázek pro zakázky IV. kategorie včetně Zadávací dokumentace na akci: " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" ze dne 13. 8. 2015, Pozvánka na jednání hodnotící komise za účelem výběrového řízení ze dne 17. 8. 2015, Ustanovení hodnotící komise ze dne 27. 7. 2015, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 24. 8. 2015, Protokol o otevírání obálek ze dne 24. 8. 2015, Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 24. 8. 2015, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 8. 2015, Oznámení o výběru nejnižší nabídky ze dne 1. 9. 2015, SOD ze dne 7. 9. 2015
- Faktura: přijaté za období září - říjen 2015 včetně zaúčtování
- Faktura: přijaté za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2015 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2015 ze dne 26. 10. 2015 včetně přílohy č. 1 (jmenování inventarizačních komisí), Plán inventur na rok 2015 ze dne 26. 10. 2015, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2015 ze dne 4. 11. 2015, Inventurní evidence ze dne 20. 1. 2016, inventurní soupisy majetku a závazků včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 22. 1. 2016
- Mzdová agenda: zpracována dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění,

vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 26. 2. 2015 a sejmůt dne 16. 3. 2015

- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2015
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 8/2010 - Zásady tvorby a používání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2010 včetně aktualizace s účinností od 16. 10. 2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2015, PPD č. 674 - 715, VPD č. 208 - 235
- Pokladní kniha (deník): za období září - říjen 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Citov na rok 2016, schválená ZO dne 14. 12. 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Citov na rok 2015, schválená ZO dne 15. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 25. 5. 2015, č. 2/2015 ze dne 27. 7. 2015, č. 3/2015 ze dne 31. 8. 2015, č. 4/2015 ze dne 26. 10. 2015 (všechna schválená na jednání ZO)
- Rozpočtová opatření: č. 5/2015 ze dne 18. 11. 2015, č. 6/2015 ze dne 1. 12. 2015 - obě schválena starostou obce, č. 7/2015 schválené na jednání ZO dne 14. 12. 2015
- Rozpočtový výhled: obce na období 2015 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015 jako vyrovnaný
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 6. 2015, na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí, na pořízení zejména dopravního automobilu ve výši 120 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 2. 7. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 120 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) podporované ze SFŽP ČR a Závěrečná zpráva o projektu "Zelená stuha - Rekonstrukce zámeckého parku v Citově - zeleň II. etapy" ze dne 23. 2. 2015, Zpráva z dohlídky o výsledku dohlídky u projektu podporovaného z prostředků SFŽP ČR v rámci Národních programů k akci "Zelená stuha - Rekonstrukce zámeckého parku v Citově - zeleň II. etapy" ze dne 30. 9. 2015, Protokol o definitivním přiznání podpory ze SFŽP ČR ze dne 30. 11. 2015 pod čj. SFZP 156947/2015, Avízo pro příjemce smluvní podpory č. 00781432 ze dne 9. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva k poskytnuté investiční dotaci vč. finančního vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2015 zaslaná poskytovateli dne 14. 12. 2015, kopie souvisejících účetních dokladů a přijaté faktury včetně její zaúčtování pod ÚZ 00008

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace včetně Přílohy č. 1 (finanční a technická příloha) na individuální projekt z Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2015/0003/OKP na projekt: " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" ze dne 5. 5. 2015, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 29. 5. 2015, Monitorovací zpráva /hlášení o pokroku Operační program: CZ.1.12 ROP NUTS II Střední Morava ze dne 12. 11. 2015, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jimž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 9. 2015, na realizaci stavby "Citov - oddílná splašková kanalizace a ČOV" ve výši 3 000 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 5. 10. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 3 000 000 Kč na akci "Citov - oddílná splašková kanalizace a ČOV"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Na základě Rozhodnutí č. 00781432 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 10. 6. 2014 a Smlouvy č. 00781432 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 28. 1. 2015 byla obci Citov poskytnuta dotace na akci Zelená stuha - Rekonstrukce zámeckého parku v Citově - zeleň II. etapa ve výši 399 462 Kč. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jimž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku. Avízo pro příjemce smluvní podpory č. 00781432 ze dne 30. 3. 2015.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace na individuální projekt z Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Morava číslo ÚRR D-2014/0180/OKP ze dne 30. 8. 2014 byla obci Citov poskytnuta dotace na realizaci projektu "Revitalizace zámeckého parku v Citově II. etapa rekonstrukce". Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jimž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku. Avízo o platbě ze dne 2. 4. 2015 a ze dne 17. 8. 2015
- Smlouvy nájemní: na užívání bytu uzavřená dne 31. 10. 2015 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřená dne 18. 3. 2015 na projektové práce na akci: " Vybudování stále muzejní expozice na zámku v Citově, naučná stezka obce Citov" (obec objednatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřená se společností S.M.- Olomouc, s.r.o. na provedení díla - stavby " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" dne 7. 9. 2015 (obec objednatel)
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřený s firmou S.M. - Olomouc, s.r.o. na provedení prací - stavby " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" dne 15. 12. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 9415001962/188847 uzavřená s firmou RWE GasNet dne 30. 12. 2015 (obec prodávající)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s prodávajícím PETROIL CZ s.r.o., Horní Moštěnice, IČ 19013850 dne 5. 11. 2015 (obec kupující), Protokol o předání automobilu ze dne 11. 12. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10670/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 13. 5. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11585/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 25. 9. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11585/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 31. 8. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429018449 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 27. 10. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429018449 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 27. 10. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-8002335/VB/1 ze dne 23. 11. 2015 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a. s. zastoupená firmou ENPRO Energo s.r.o. (obec povinná)
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k účtu vedenému u České spořitelny, a.s., číslo 9 - 10 za období září - říjen 2015
- Účetní závěrka obce sestavená k datu 31. 12. 2014: Účetní závěrka obce Citov za rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 3/2013 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: směrnice č. 1/2015 - Poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách ze dne 14. 12. 2015, Směrnice č. 2/2015 - Odpisový plán s účinností od 1. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly hospodaření ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s odkazem na § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech provedené dne 23. 2. 2015 u příspěvkové organizace Mateřská škola Citov; Oznámení o zahájení kontroly ze dne 23. 2. 2015; Pověření k provedení kontroly ze dne 23. 2. 2015, Zápis o výsledku kontroly hospodaření ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s odkazem na § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech provedené dne 9. 9. 2015 u příspěvkové organizace Mateřská škola Citov; Oznámení o zahájení kontroly ze dne 24. 8. 2015; Pověření k provedení kontroly ze dne 24. 8. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru: kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb. ze dne 9. 4. 2015, 8. 10. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 9. 4. 2015, 8. 10. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2015

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2014, 16. 3. 2015, 25. 5. 2015, 27. 7. 2015, 31. 8. 2015, 26. 10. 2015
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 s vyjádřením "bez výhrad" dne 25. 5. 2015 Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 23. 4. 2015 a sejmut dne 25. 5. 2015
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 24. 10. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 16. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2009, Účetní závěrka Mateřské školy Citov za rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015, Schválený hospodářský výsledek za rok 2014 dne 16. 3. 2015
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině p.o. Mateřská škola Citov se sídlem v Citově ze dne 31. 8. 2015

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a 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 ručitého 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 2015

- * byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. 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

- 1.1. Kontrolou Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 7. 9. 2015 na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení stavby "Stálá muzejní expozice na zámku v Citově"; bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 15. 12. 2015 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jeho uzavření. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 12. 2015 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 1. 2016.

Porušeno ustanovení 147 a) odst. 1 písm. a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel je povinen při postupu podle tohoto zákona uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, do 15 dnů od jejího uzavření včetně všech jejích změn a dodatků.

Doloženo: - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 12. 2015,

- aktuální výpis profilu zadavatele veřejných zakázek obce Citov ze dne 2. 3. 2016

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2014 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 č. 420/2004 Sb.):

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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	25,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,59 %

Citov, 2. 3. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

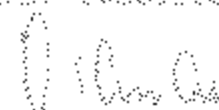
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 3. 2016.

Jaromír Otáhal

.....

OBEC CITOV
751 03 Běsedeč u Přerova
IČO: 00381116



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Citov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.