

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63012/2020/OK/7946

Č.j.: KUOK 623/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2020

IČ 00301116

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 4. 2021.

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 2020 dne 16. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Citov

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 26.04.2021 - 26. 4. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

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 vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Jaromír Otáhal - starosta

Jana Čepeláková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Citov k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2 625 800,61 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Citov na rok 2020 - zveřejněná na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 4. 12. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 3. 12. 2019 - schválení pravidel rozpočtového provizoria obce
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 24. 2. 2020 - schválení pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2020
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 14. 12. 2020 - schválení pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2021
- Schválený rozpočet: obce Citov na rok 2020 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 6. 3. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 24. 2. 2020 - schválení rozpočtu obce Citov na rok 2020; Návrh rozpočtu obce Citov na rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 3. 2. 2020 do 25. 2. 2020
- Schválený rozpočet: obce Citov na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 15. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 14. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Citov na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Citov na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Citov pro období 2019 - 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 18. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Citov na období 2022 - 2025 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 15. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 14. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Citov na období 2022 - 2025; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Citov na období 2022 - 2025 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Citov za rok 2019 schválený Zastupitelstvem obce Citov dne 22. 6. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 29. 6. 2020; Návrh závěrečného účtu obce Citov za rok 2019 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 3. 4. 2020 do 23. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický č. 1 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 24. 5. 2020 - veden Fond financování obnovy vodohospodářského majetku obce Citov; Účetní doklady č. 100562 ze dne 24. 5. 2020, č. 210001 ze dne 24. 5. 2020, kterými je zaúčtován převod do fondu - tvorba fondu
- Bankovní výpis: č. 16 - 21 k účtu vedenému u České národní banky za měsíc srpen - září 2020; Účetní doklady č. 710016 - 710021

- Bankovní výpis: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 - ověření zůstatku účtu
- Bankovní výpis: č. 018 - 019 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 včetně účetních dokladů č. 100986 - 100987 ze dne 1. 9. 2020 a č. 101097 - 101098 ze dne 30. 9. 2020
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2020
- Hlavní kniha: účetnictví za 9/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2020 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2020 ze dne 9. 10. 2020 včetně přílohy č. 1 - Jmenování hlavní komise a dílčí inventarizační komise ze dne 9. 10. 2020, přílohy č. 2 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 9. 10. 2020, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 5. 11. 2020, inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 374, 388, 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 včetně přílohy ze dne 26. 1. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2020
- Pokladní doklad: namátková kontrola příjmových pokladních dokladů č. 426 - 453 a výdajových pokladních dokladů č. 264 - 290
- Pokladní kniha (deník): za období 09/2020 - ověření zůstatku
- Pokladní kniha (deník): za období 15. 12. 2020 – 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: Plán účetních odpisů na rok 2020
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 24. 2. 2020 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 2. 2020 - zaslán do CSÚIS dne 14. 5. 2020; Účetní doklad č. 220086 ze dne 23. 6. 2020 k přeúčtování hospodářského výsledku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- 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; Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině p.o. Mateřská škola Citov se sídlem v Citově ze dne 31. 8. 2015
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 24. 2. 2020 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Citov, p. o., sestavené k 31. 12. 2019 a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 2. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření ve smyslu § 13 odst. 1) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 17. 3. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření ve smyslu § 13 odst. 1) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole u Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 25. 6. 2020 a 30. 9. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25 000 Kč, uzavřená mezi obcí Citov (dárce) a Římskokatolickou farností Citov u Přerova (obdarovaný) dne 8. 7. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 22. 6. 2020 - schválení poskytnutí finančního daru; Rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené starostou obce dne 20. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty dne 5. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem (§ 3330, pol. 5223); Úhrada finančního daru - účetní doklad č. 100874 ze dne 28. 7. 2020 a elektronický bankovní výpis č. 144 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 7. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená mezi občanem obce (prodávající), Českomoravskou pozemkovou s. r. o., Praha 10 - Pítkovice, IČ 01507575, (prodávající) a obcí Citov (kupující) dne 27. 1. 2020 za účelem nákupu pozemku p. č. 258 v k. ú. Citov - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 29. 1. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 3. 12. 2019 - schválení smlouvy o koupi nemovité věci; Předpis kupní ceny za nakupovanou nemovitost - účetní doklad č. 220011 ze dne 27. 1. 2020; Úhrada kupní ceny za nakupovanou nemovitost firmě Českomoravská pozemková s.r.o., Praha 10 - Pítkovice - účetní doklad č. 100167 ze dne 27. 1. 2020, bankovní výpis č. 18 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 27. 1. 2020 - výdaje byly součástí schváleného rozpočtu na rok 2020; Úhrada kupní ceny za nakupovanou nemovitost občanovi obce - pokladní doklad č. 390021 ze dne 27. 1. 2020 - výdaje byly součástí schváleného rozpočtu na rok 2020; Zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 220017 ze dne 29. 1. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10670/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 13. 5. 2014
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900100760_1/VB uzavřená s GasNet, s. r. o., IČ 27295567 dne 17. 6. 2020 (oprávněný) - právní účinky vkladu ke dni 18. 5. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 24. 2. 2020 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene; Předpis a úhrada náhrady za zřízení břemene - účetní doklad č. 220057 ze dne 15. 4. 2020

k předpisu pohledávky a účetní a příjmový pokladní doklad č. 380200 ze dne 15. 4. 2020 k příjmu náhrady; Zaúčtování věcného břemena na analytický účet obce - účetní doklad č. 220080 ze dne 18. 5. 2020

- Smlouvy zástavní: Žádost o výmaz zástavního práva z katastru nemovitostí ze dne 15. 10. 2020 k nemovitosti – budově č. p. 8, postavené na pozemku parc. č. 321 v k. ú. Citov, zastavené ve prospěch zástavního věřitele - Ministerstva pro místní rozvoj ČR; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6264/2020-808 - právní účinky zániku zástavního práva ke dni 10. 11. 2020; Evidenční karta k majetku inv. č. 2000/111
- Smlouvy zástavní: Žádost o výmaz zástavního práva z katastru nemovitostí ze dne 15. 10. 2020 k nemovitosti – budově č. p. 14, postavené na pozemku parc. č. 1 v k. ú. Citov, zastavené ve prospěch zástavního věřitele - Ministerstva pro místní rozvoj ČR; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6263/2020-808 - právní účinky zániku zástavního práva ke dni 10. 11. 2020; Evidenční karta majetku inv. č. 1947/111

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 7. 3. 2017; Směrnice č. 1/2019 o oběhu účetních dokladů s účinností od 16. 4. 2019
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 16. 3. 2020 a 24. 8. 2020
- Zápis č. 3/2020 z jednání finančního výboru ze dne 28. 12. 2020 - kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb.
- Zpráva o činnosti kontrolního a finančního výboru Zastupitelstva obce Citov za rok 2020 ze dne 28. 12. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 10. 2020 a 14. 12. 2020
- Zápis č. 1/2020 z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2020 - kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb.; Zápis č. 2/2020 z jednání finančního výboru ze dne 7. 10. 2020 - kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb.
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2020, 22. 6. 2020 a 21. 9. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu financování obnovy vodohospodářského majetku obce Citov s účinností od 1. 1. 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 6/2018 - Zásady tvorby a používání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019; Rozpočet sociálního fondu 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020; Tvorba fondu - účetní doklad č. 220051 ze dne 31. 3. 2020; Použití fondu - účetní doklady č. 490197 - 490198 ze dne 9. 9. 2020; Směrnice č. 1/2020 - Zásady tvorby a používání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021

ostatní

- **akce "Stavební úpravy hasičské zbrojnice v Citově":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce: Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu včetně zadávací dokumentace ze dne 3. 6. 2020 - odeslána

dne 3. 6. 2020 datovou zprávou 4 uchazečům; Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 8. 6. 2020; Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 15. 6. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 22. 6. 2020 - schválení výběru zhotovitele; Smlouva o dílo uzavřená dne 30. 6. 2020 se zhotovitelem S. M. - OLOMOUC, s. r. o., IČ 27802469 - zveřejněná na profilu zadavatele od 9. 7. 2020; Předpis a úhrada faktur - přijatá faktura č. 200100061 ze dne 1. 9. 2020, účetní doklad k předpisu závazku č. 490196 ze dne 3. 9. 2020, účetní doklad k úhradě č. 101058 včetně výpisu č. 177 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 17. 9. 2020, přijatá faktura č. 200100075 ze dne 1. 10. 2020, účetní doklad k předpisu závazku č. 490220 ze dne 5. 10. 2020, účetní doklad k úhradě č. 101151 včetně výpisu č. 195 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 15. 10. 2020, přijatá faktura č. 200100084 ze dne 31. 10. 2020, účetní doklad k předpisu závazku č. 490247 ze dne 31. 10. 2020, účetní doklad k úhradě č. 101260 včetně výpisu č. 216 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 13. 11. 2020 - výdaje na spolufinancování akce vlastními zdroji byly součástí schváleného rozpočtu obce na r. 2020; Zařazení technického zhodnocení do majetku obce - účetní doklad č. 220167 ze dne 28. 12. 2020, evidenční karta DHM inv. č. 1949/105; Informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněná k datu kontroly na profilu zadavatele (nelze ověřit datum zveřejnění)

Informace k rozpočtovému opatření na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč ze dne 23. 7. 2020 - investiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program obnovy venkova Olomouckého kraje 2020" na částečnou úhradu výdajů akce "Stavební úpravy hasičské zbrojnice v Citově", kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 20. 4. 2020 schválil; Usnesení Zastupitelstva obce Citov ze dne 22. 6. 2020 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02132/OSR/DSM uzavřená dne 13. 7. 2020; Rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené starostou obce dne 21. 7. 2020 - příjem dotace a zapojení dotační částí výdajů do rozpočtu obce - zveřejněné na internetových stránkách – elektronické úřední desce obce od 5. 8. 2020; Přijetí dotace - účetní doklad č. 710014 ze dne 24. 7. 2020 a výpis č. 14 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 24. 7. 2020; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2020; Zaúčtování dotace na účet 403 - účetní doklad č. 220168 ze dne 28. 12. 2020.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Citov:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jaromír Otáhal, starosta obce Citov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2020 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 26. 4. 2021

P o u č e n í

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 dnů ode dne 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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 26. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov byl doručen do datové schránky obce dne 26. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Citov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly