

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## CÍTOV

IČ: 00236764

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Cítov za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1. 9. 2016
- 07.03.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Cítov  
Cítov 203  
277 04 Cítov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová  
Bc. Zuzana Svobodová

#### Zástupci obce:

Ing. Marie Kulhánková-Havelková -  
starostka  
Iveta Kudriová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
07.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2015 - 2019

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 11. 2 - 9. 3. 2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2016 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 30. 3. 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Cítov

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016
- č. 2 - schváleno radou obce dne 20. 6. 2016
- č. 3 a 4 - schváleno radou obce dne 25. 7. 2016
- č. 5 - schváleno radou obce dne 3. 10. 2016
- č. 6 - schváleno radou obce dne 17. 10. 2016
- č. 7 - schváleno radou obce dne 16. 11. 2016
- č. 8 - schváleno radou obce dne 14. 12. 2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen dne 26. 4. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 4. 4. - 25. 4. 2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 6. 2016, 31. 7. 2016, 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 21. 7. 2016, 31. 7. 2016 - okamžik sestavení dne 19. 8. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 10. 2. 2017

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 21. 7. 2016, 31. 7. 2016 - okamžik sestavení dne 19. 8. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 10. 2. 2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 21. 7. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 10. 2. 2017

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za rok 2016 v elektronické podobě (dle potřeby)

### **Účetní deník**

- za rok 2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016 k č. 2600255

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016 k č. 2600498

### **Bankovní výpis**

- č. 74, 78, 82, 83, 149 k bankovnímu účtu č. 107-5154480257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (hospodářská činnost)
- č. 122, 126, 127, 131, 214, 215 k bankovnímu účtu č. 4529171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (hlavní činnost)

### **Účetní doklad**

- č. 710216, 710237, 710242, 710248, 710272 k bankovnímu účtu č. 107-5154480257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (hospodářská činnost)
- č. 710209, 710224, 710227 - 710229, 710233, 710234, 710236, 710238, 710239, 710245, 710246, 710395, 710397, 710398, 710400 k bankovnímu účtu č. 4529171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (hlavní činnost)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc duben 2016 (hlavní pokladna č. 1)
- za měsíc květen 2016 (hospodářská činnost č. 1 IK)
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 1. 9. 2016
- pokladna hlavní č. 1 - zůstatek činil Kč 37.270,00 (k pokladnímu dokladu č. V16410675)
- pokladna hlavní č. 2 - zůstatek činil Kč 1.576,00 (k pokladnímu dokladu č. P16421280)
- pokladna hospodářské činnosti č. 1 IK- zůstatek činil Kč 1.228,00 (k pokladnímu dokladu č. V16470282)
- pokladna hospodářské činnosti č. 2 HV- zůstatek činil Kč 43.973,00 (k pokladnímu dokladu č. P16450238)

### **Pokladní doklad**

- č. 16410199 - 16410274 (hlavní pokladna č. 1)
- č. 16450076 - 16450086 (hospodářská činnost č. 1 IK)

### **Evidence poplatků**

- vedena v počítači - jmenné seznamy

### **Evidence majetku**

- Vedena v počítači (systém Triada) - karty majetku

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Cítov k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 14. 12. 2016 do 28. 2. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 20. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 25. 2. 2017
- Odpisový plán na rok 2016

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červenec a prosinec 2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc červen a červenec 2016 - uvolněná starostka obce a Ing. J. S., člen finančního výboru

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 27. 4. 2016 za obec Cítov

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

- Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2016 o koupi pozemku p. č. 364/1 k. ú. Cítov, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 9. 2016

- Směnná smlouva ze dne 5. 10. 2016 - obec pozbyla pozemky p. č. 55/2, 1815/70, 1815/71 k. ú. Cítov a nabyla pozemek p. č. 55/10 k. ú. Cítov, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 9. 2016

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13. 7. 2016 o poskytnutí finančního daru obci ve výši Kč 15.000,00 na provoz a údržbu kanalizačního řadu obce Cítov
- Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2016 o poskytnutí finančního daru obci ve výši Kč 15.000,00 na provoz a údržbu kanalizačního řadu obce Cítov
- Darovací smlouva ze dne 24. 2. 2016 uzavřena s obdarovaným Babybox pro odložené děti - STATIM, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1.000,00

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 2. 3. 2016 o pronájmu části pozemku obce p. č. 1277/17 k. ú. Cítov, rada obce schválila dne 29. 2. 2016

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Pronájem části pozemku obce p. č. 1277/17 k. ú. Cítov - záměr zveřejněn dne 24. 11. - 9. 12. 2015
- Směna pozemků p. č. 55/2, 1815/70, 1815/71 k. ú. Cítov - záměr zveřejněn dne 18. 12. 2015 - 2. 1. 2016

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 1. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1815/35 k. ú. Cítov za účelem zřídit, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy, rada obce schválila dne 1. 2. 2016

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí osobními ochrannými prostředky a věcnými prostředky požární ochrany Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí osobními ochrannými prostředky ze dne 24. 6. 2016 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 65.000,00 na projekt Realizace zmíněného projektu chceme dovybavit hasiče ochrannými prostředky pro mimořádné události, zejména "Požáry". Nákupem chceme pořídit nehořlavé spodní prádlo, nehořlavé kukly, hasičské opasky (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 20. 4. 2016 uzavřena s příjemcem Sdružení rodičů a přátel při Mateřské škole Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 25.000,00 na činnost (rada obce schválila dne 18. 4. 2016) včetně žádosti ze dne 15. 2. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2016 ze dne 22. 4. 2016 uzavřena s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Cítov o poskytnutí dotace ve výši Kč 33.000,00 na činnost - nákup zboží a materiálu, pronájmy (rada obce schválila dne 18. 4. 2016) včetně žádosti ze dne 11. 2. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2016 ze dne 25. 4. 2016 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Cítov o poskytnutí dotace ve výši Kč 40.000,00 na činnost za účelem sokolské činnosti a placení nájmu tělocvičny - nákup zboží a materiálu, pronájmy (rada obce schválila dne 18. 4. 2016) včetně žádosti ze dne 17. 2. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2016 ze dne 22. 4. 2016 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 49.000,00 na činnost spolu za účelem podpory mužstev v okresních soutěžích a turnajích (rada obce schválila dne 18. 4. 2016) včetně žádosti ze dne 14. 2. 2016

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 9. 3. 2016 uzavřena s p. M. D. jako správce shromažďovacího místa stavebních odpadů a zeleně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 6. 2. 2016 uzavřena s p. Z. B. za vyklizení prostor pod kulturním domem (rozsah 21 hodin)
- ze dne 13. 6. 2016 uzavřena s p. J. E. za opsání stavu vodoměrů v domácnostech dle seznamu č. p. (rozsah 60,5 hodiny)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava střechy a stavebních prvků požární zbrojnice v Daminěvsi", zejména písemná nabídka p. P. J. Daminěves ve výši Kč 114.860,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 9. 9. 2015

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16. 12. 2015, 20. 1. 2016, 14. 3. 2016, 26. 4. 2016, 19. 9. 2016, 16. 11. 2016, 14. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 1. 1. 2016, 20. 1. 2016, 1. 2. 2016, 15. 2. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Citov), 29. 2. 2016, 14. 3. 2016, 4. 4. 2016, 18. 4. 2016, 9. 5. 2016, 23. 5. 2016, 6. 6. 2016, 20. 6. 2016, 11. 7. 2016, 25. 7. 2016, 29. 8. 2016, 12. 9. 2016, 3. 10. 2016, 17. 10. 2016, 31. 10. 2016, 16. 11. 2016, 30. 11. 2016, 14. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o kontrole ze dne 6. 12. 2016 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Citov (kontrolované období leden - září 2016)

#### **Finanční vypořádání dotací**

- ze dne 3. 2. 2017

#### **Přiznání k dani z přidané hodnoty**

- za měsíc prosinec 2016 ze dne 25. 1. 2017

V kontrolovaném období obec Citov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehosponařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Cítov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Cítov za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

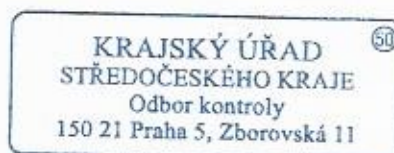
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 397 597,00 Kč.

Cítov 07. 03. 2017

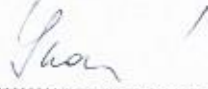
Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
kontrolorka

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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



- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Cítov o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Marie Kulhánková-Havelková, starostka obce.

Ing. Marie Kulhánková-Havelková  
starostka obce Cítov

*Kulhá*  
dne 07. 03. 2017  
OBEC CÍTOV  
277 04 Cítov 203  
Tel.: 315 692 134  
IČ: 002 36 784  
DIČ: CZ00236764

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Cítov	Ing. Marie Kulhánková-Havelková

**Upozornění:**

- **Zasedání zastupitelstva** - Starostka obce byla upozorněna na zákonnou povinnost podle § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích - zastupitelstvo obce se schází nejméně jedenkrát za tři měsíce (veřejné zasedání zastupitelstva obce Cítov se konalo dne 26. 4. 2016 a následně až dne 19. 9. 2016).