Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 44945/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce CITONICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Citonice
Citonice 82, 671 01 Citonice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. František Molík - starosta**
Radka Plchová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 16. srpna 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Citonice za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Citonice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 78,52 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 9.662.970,77 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 18,52 %.

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.

Citonice, dne 9. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Eva Zavřelová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Citonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. František Molík	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
	OBEC CITONICE 671 01 CITONICE IČ: 00292591 tel.: 515 236 322
Radka Plchová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Citonice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021, Celkový přehled provedených rozpočtových opatření za 1-8/2021 (Celkem 7)
- Rozpočtové opatření č. 10/2021, Celkový přehled provedených rozpočtových opatření za 1-12/2021 (Celkem 12)
- Schválený rozpočet obce Citonice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Citonice na roky 2021 až 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Citonice na roky 2021 až 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Citonice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Citonice za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 (obec)
- Základní škola a mateřská škola, Citonice, p.o. - Plán inventur z 21. 12. 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 12/2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 8/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1/2021 - 12/2021, čísla dokladů 2100200001 - 2100200047
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-8/2021 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 8/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy všech zastupitelů obce Citonice za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů obce Citonice za období 1-8/2021
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku - účty 018, 078, 028, 088, 558, 042, 021, 022, 403, 672, 081, 082
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením kolového traktoru Yanmar, inv. č. 0012101
- Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2021 do 12/2021
- Sestava používaných účtů - období 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2021
- Darovací smlouva ze dne 2. 8. 2021, obec Citonice jako dárce, předmět daru: projekt Kolumbus, účetní doklad č. 21-801-00117 ze dne 3. 8. 2021 (zaúčtování daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021, úklid obce, údržba, Výkaz pracovních hodin za měsíc leden 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 132 za měsíc leden 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Římskokatolickou farnost Citonice, účel příspěvku: oprava schodů v kostele, oprava pódia u oltáře
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Citonice pro rok 2021 ze dne 10. 12. 2021, žadatel: Římskokatolická farnost Citonice
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce pro Římskokatolickou farnost Citonice (Faktura za opravu schodů v kostele a opravu pódia u oltáře), účetní doklad č. 21-801-00184 ze dne 14. 12. 2021
- Protokol o kontrole č. 0100093965 ze dne 06.05.2021; Monitorovací zpráva o realizaci projektu PRV za rok 2020 - Pořízení lesnické techniky (kolový traktor Yanmar) vztahující se k poskytnutí dotačních prostředků SZIF
- Dodatek č. 9 ke smlouvě o nájmu pozemků ve vlastnictví obce pro AGRO Jevišovice, a.s. uzavřený dne 27. 9. 2021, Záměr změny pronájmu pozemků ze dne 26. 7. 2021 (nové výměry pozemků)
- Smlouva pro umístění z-boxu a spolupráci při jeho provozování a zvláštní ujednání ke smlouvě, uzavřeno dne 30.03.2021 (interní evidenční číslo dokumentu 414)
- Kupní smlouva uzavřená dne 18.06.2021 na prodej pozemku p.č. 295/2
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330060148/003-GPM uzavřená dne 06.08.2021 se společností AG.D, a.s., Brno, IČO 28085400, jako oprávněná k pozemku p.č. 1274
- Oznámení záměru prodeje pozemku p.č. 295/2, zveřejněno v období 30.03.2021 - 16.04.2021
- Oznámení záměru pronájmu části pozemku p.č. 229 dle přiloženého zákresu do snímku katastrální mapy, zveřejněno v období 19.2.2021 - 11.3.2021
- Protokol o výsledku finanční kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Citonice ze dne 12. 7. 2021, Pověření ke kontrole ze dne 1. 7. 2021
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 10. 12. 2020 (rozpočet 2021)

- Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 28. 1. 2021
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 29. 3. 2021 (účetní závěrka a závěrečný účet obce, účetní závěrka a výsledek hospodaření ZŠ a MŠ)
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 17. 6. 2021
- Zápis o průběhu 21. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 4. 8. 2021
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 20. 9. 2021
- Zápis o průběhu 23. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 11. 11. 2021
- Zápis o průběhu 24. zasedání Zastupitelstva obce Citonice konaného dne 16. 12. 2021
- Oznámení o opravě chyby v katastru nemovitostí ze dne 12.01.2021 (zrušení zápisu pozemku ve zjednodušené evidenci)
- Zpráva finančního výboru obce Citonice ze dne 19. července 2021
- Zpráva kontrolního výboru obce Citonice ze dne 19. července 2021