

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### CTIBOŘ

IČ: 00473511  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Ctiboř za rok 2021 bylo zahájeno dne 26. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.09.2021
- 10.02.2022

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:** 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Ctiboř  
Ctiboř 37  
258 01 Vlašim

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**  
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová (dne 15.9.2021)**  
**Bc. Marie Milanovičová (dne 10.2.2022)**  
**Bc. Petr Venclovský (dne 15.9.2021)**  
**Jiří Černovský (dne 10.2.2022)**

**Zástupci obce:** **Jindřiška Srbová - starostka**  
**Iveta Měchurová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 10. 2. 2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 27.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2018 - 17.12.2018 (dle doložky)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 23.11.2020 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 15.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 1.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
- č. 2 dne 21.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 3 dne 25.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 4 dne 27.12.2021, zveřejněno dne 7.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 společně se zprávou o výsledku přezkoumání s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 12.7.2021, návrh zveřejněn od 13.2.2021 – 8.7.2021

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

- k 30.6.2021, odeslán 12.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 25.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021, odeslán 12.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 31.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021, odeslána 12.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 31.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021, odeslána 12.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 10.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2021, 12/2021

### **Knih došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 110

### **Faktura**

- došlé - č. 35 až č. 49, č. 87 až č. 110

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-12813121/0710, Česká národní banka, a.s., č. 10 ze dne 10.5.2021 až č. 13 ze dne 30.6.2021 č. 27 ze dne 3.12.2021 až č. 28 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 320051309/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 5 za období 1.5.2021 - 31.5.2021 až č. 6 za období 1.6.2021 - 30.6.2021, výpis č. 11 za období 1.11.2021 - 30.11.2021 až č. 12 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-12813121/0710 - č. 40010 až č. 40013, č. 40027 až č. 40028
- k účtu č. 320051309/0800 - č. 30045 až č. 30052, č. 30101 až č. 30132

- k pokladně - č. 20014 až č. 20019, č. 20032 až č. 20034
- k fakturám došlých - č. 10031 až č. 10039
- interní doklady č. 60039, 60015 až č. 60018

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen - červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 15.9.2021 v 8 hodin 50 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 17.998,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize k dokladu č. V78/9 ze dne 6.9.2021

#### **Pokladní doklad**

- č. 32/5 ze dne 15.5.2021 až č. 47/6 ze dne 30.6.2021, č. 112/12 ze dne 6.12.2021 až č. 122/12 ze dne 22.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně (poplatek ze psa, popelnice)

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Fenix

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

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

#### **Mzdová agenda**

- mzdové a osobní listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový a osobní list za období 1 - 8/2021 (neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 21.6.2021

#### **Smlouvy o dílo**

- č. 082021 ze dne 18.11.2021 uzavřená se zhotovitelem - P.R.I. s.r.o., Projekty, realizace, inženýring, Benešov na realizaci projektu "Vypracování dokumentace pro stavbu "Vodovod, splašková kanalizace a čistírna odpadních vod pro Ctiboř a Hrádek"" v ceně díla Kč 917.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.109.570,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.11.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.5.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět smlouvy - pořízení podílu 2/6 pozemku p.č. 70 v k.ú. Ctiboř. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2020.
- Směnná smlouva ze dne 15.11.2021 uzavřená s fyzickou osobou, předmět - směna pozemku p.č. 949 díly "a", "b + c" (sloučeny do p.č. st. 18/1) v k.ú. Ctiboř za pozemek p.č. st. 18/1 díl "d" a "e" (sloučeny do p.č. 949) v k.ú. Ctiboř bez finančního dorovnání, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

#### **Darovací smlouvy**

- č. 3/2021 ze dne 27.7.2021 uzavřená s obdarovaným - Mikroregion Český smaragd, dobrovolný svazek obcí, předmět daru - peněžitý dar v částce Kč 2.000,- na realizaci projektu "Rozhledna na Javornické hůře"

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6015027/1 ze dne 21.6.2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 933 v k.ú. Ctiboř, zřízeno úplatně Kč 5.800,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025586/1 ze dne 21.6.2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku

p.č. KN 912/1 v k.ú. Ctiboř, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026429/VB/01 ze dne 10.5.2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemkům p.č. 915/2, 915/3 v k.ú. Ctiboř, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2021.

#### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

- Smlouva o sdružení prostředků ze dne 17.12.2021 uzavřená s městem Vlašim, předmět - zřízení jednotky požární ochrany s cílem sdružit prostředky a zřídit společnou jednotku požární ochrany s účinností od 1.1.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2021.

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 5.10.2021 uzavřená s poskytovatelem - Státní zemědělský intervenční fond, Praha - Nové Město, v částce Kč 300.080,00 na projekt "Zázemí pro kulturní a spolkové akce", přijetí schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2021. – použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.5.2021 uzavřená s příjemcem - Charita Vlašim v částce Kč 10.000,00 na "podporu provozu Charity Vlašim, jejich sociálních a zdravotních služeb". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2021 na základě žádosti ze dne 15.3.2021.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.6.2021 v rozsahu 9 hodin (úklid po poutích)
- ze dne 27.12.2020 v rozsahu 14 hodin (prohrnování sněhu na komunikacích Ctiboř, Hrádek)

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Vypracování dokumentace pro stavbu "Vodovod, splašková kanalizace a čistírna odpadních vod pro Ctiboř a Hrádek"", zejména: informace místostarostky obce o provedení výzvy k podání nabídky (e-mailem oslovení 3 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29.9.2021 (výběr zhotovitele), oznámení o výběru dodavatele ze dne 29.9.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD č. 082021 ze dne 18.11.2021)

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

- ze dne 14.12.2020, 1.3., 10.5., 21.6., 30.8., 29.9., 25.10., 8.12., 27.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiboř, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 ručitélského závazku, o přistoupení k závazku, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiboř:

**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 Ctiboř za rok 2021 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

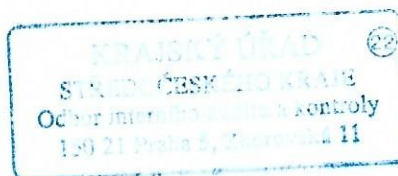
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

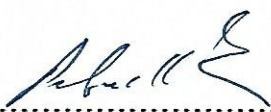
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ctiboř 10. 2. 2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka (nepřítomna dne 10.2.2022)

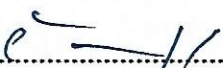
Bc. Marie Milanovičová

  
.....  
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor (nepřítomen dne 10.2.2022)

Jiří Černovský

  
.....  
kontrolor


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Jindřiška Srbová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiboř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jindřiška Srbová  
starostka obce Ctiboř

OBEC CTIBOŘ  
258 01 Vlašim

  
.....  
dne 10. 2. 2022

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Ctiboř	Jindřiška Srbová

#### Upozornění:

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.