



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2594/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ctiboř, IČO: 00868841
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 11. 03. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Ctiboř

Ctiboř 70, 347 01 Tachov

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová
- kontrolorka:
 - Radka Fodorová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Ing. Gabriela Macková - starostka obce
- Ing. Kateřina Vičarová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 2. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 11. 3. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 24. 11. 2020 do 17. 12. 2020. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 4 846 957,00 Kč, výdaje ve výši 5 854 612,00 Kč a schodek ve výši 1 007 655,00 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2021 byl rozpočet upraven celkem 11 krát:</p> <ul style="list-style-type: none">- RO č. 1, schváleno starostkou dne 1. 2. 2021, navýšení příjmů celkem o 49 500,00 Kč, výdajů celkem o 49 500,00 Kč- RO č. 2, schváleno starostkou 4. 3. 2021, navýšení příjmů celkem o 892 953,37 Kč, výdajů celkem o 892 953,37 Kč- RO č. 3, schváleno usnesením č. 38/2021 na zasedání ZO dne 8. 4. 2021, navýšení příjmů celkem o 498 710,00 Kč, výdajů celkem o 623 388,00 Kč- RO č. 4, schváleno starostkou 1. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 0,00 Kč, výdajů celkem o 0,00 Kč- RO č. 5, schváleno usnesením č. 60/2021 na zasedání ZO dne 24. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 30 000,00 Kč, výdajů celkem o 60 000,00 Kč- RO č. 6, schváleno starostkou 29. 6. 2021 navýšení příjmů celkem o 0,00 Kč, výdajů celkem o 0,00 Kč- RO č. 7, schváleno starostkou 13. 7. 2021 navýšení příjmů celkem o 8 000,00 Kč, výdajů celkem o 8 000,00 Kč- RO č. 8, schváleno starostkou dne 1. 9. 2021, navýšení příjmů celkem o 62 500,00 Kč, výdajů celkem o 62 500,00 Kč- RO č. 9, schváleno usnesením č. 105/2021 na zasedání ZO dne 23. 9. 2021, navýšení příjmů celkem o 0,00 Kč, výdajů celkem o 1 176 000,00 Kč- RO č. 10, schváleno starostkou dne 30. 11. 2021, navýšení příjmů celkem o 821 400,00 Kč, výdajů celkem o – 2 784 600,00 Kč- RO č. 11, schváleno starostkou dne 7. 12. 2021, navýšení příjmů celkem o 2 089 337,00 Kč, výdajů celkem o 2 089 337,00 Kč <p>Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených</p>

	změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a nebyl zjištěn rozdíl u příjmů i výdajů.
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Ctiboř na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, usnesením č. 132/2020. Rozpočet pro rok 2021 byl schválen v odlišné podobě, než byl navržen, a to příjmy ve výši 4 846 957,00 Kč a výdaje ve výši 22 957 537,00 Kč, tedy jako schodkový - schodek ve výši 18 110 580,00 byl financován z výsledků hospodaření minulých let a uzavřené úvěrové smlouvy.</p> <p>Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů třídy a u výdajů paragrafy rozpočtové skladby.</p> <p>Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové a výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M.</p> <p>V souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byl zveřejněn rozpočet na rok 2021 na internetových stránkách obce dne 14. 1. 2021 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiboř za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce obce od 17. 4. 2021 do 20. 5. 2021, ve stejném termínu zveřejněn i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. 58/2021, a to bez výhrad a územně samostatný celek přijal nápravná opatření.</p> <p>Byla provedena kontrola zveřejnění schválení závěrečného účtu obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce s ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a nebyl zjištěn nedostatek. Závěrečný účet byl zveřejněn dne 28. 6. 2021.</p>
Bankovní výpisy	<p>Obec Ctiboř účtovala v roce 2021 na následujících bankovních účtech:</p> <p>Zůstatek účtu 231 – ZBÚ vykázaný k 31. 12. 2021 v celkové výši 3 124 279,94 Kč byl ověřen na zůstatky jednotlivých bankovních účtů vykázaných k 31. 12. 2021 - účet č. 1980328339/0800 zřízený u České spořitelny ve výši 2 981 998,06 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém</p>

	<p>účtu 231 0010.</p> <p>- účet č. 94-512401/0710 zřízený u České národní banky ve výši 142 281,88 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém účtu 231 0020.</p> <p>Zůstatek účtu 451 – Dlouhodobé úvěry vykázány k 31. 12. 2021 v celkové výši 11 453 657,56 Kč byl ověřen na zůstatky jednotlivých bankovních účtů vykázaných k 31. 12. 2021.</p> <p>- účet č. 633122139/0800 zřízený u České spořitelny ve výši 10 771 331,65 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém účtu 451 0000.</p> <p>- účet č. 633122139/0800 zřízený u České spořitelny ve výši 748 995,91 Kč, ověřeno na bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 a zůstatek odpovídal na analytickém účtu 451 0010.</p>
Evidence majetku	<p>Majetek byl v obci evidován podle rozvahových účtů a to v účetním programu. Dle vyhotovené Směrnice o evidenci majetku byl drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidován na účtu 018 v ceně od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028 v ceně od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč. Majetek v nižší hodnotě je účtován na podrozvahových účtech.</p> <p>Předmětem kontroly byly dle hlavní knihy přírůstky a úbytky na účtech, které se uskutečnily v roce 2021</p> <p>Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 55 115,00 Kč, oprávky byly v plné výši na účtu 078.</p> <p>Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 266 640,00 Kč, oprávky byly ve výši 108 878,00 Kč na účtu 079.</p> <p>Účet 021 – Stavby byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 40 418 114,99 Kč, oprávky byly ve výši 8 957 580,00 Kč na účtu 081.</p> <p>Účet 022 – Samostatné movité věci byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 4 066 920,62 Kč, oprávky byly ve výši 2 513 556,40 Kč na účtu 082.</p> <p>Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl k 31. 12. 2021 v celkové výši 1 914 907,17 Kč, oprávky byly v plné výši na účtu 088.</p> <p>Účet 031 – Pozemky byl ve výši 8 670 075,44 Kč.</p> <p>Účet 032 – Kulturní předměty byl ve výši 2 790 001,00 Kč.</p>
Evidence pohledávek	<p>Krátkodobé pohledávky ve výši 4 859 711,91 na účtech:</p> <p>311 – Odběratelé byl ve výši 199 759,00. Kč.</p> <p>314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy byl ve výši 57 730,00 Kč.</p> <p>315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti byl ve výši 117,00 Kč.</p>

Evidence poplatků	Obec měla v platnosti OZV č. 1/2021, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních poplatků. Schválená na zasedání ZO dne 24. 8. 2021, usnesením č. 71/2021. Účinná od 1. 1. 2022.
Evidence závazků	Obec evidovala k 31. 12. 2021 následující závazky – kontrola proběhla v dokladové inventarizaci Krátkodobé závazky ve výši 1 047 278,28 Kč na účtech: 321 – Dodavatelé byl ve výši 267 755,08 Kč. 331 – Zaměstnanci byl ve výši 70 756,00 Kč, nebyla doložena rekapitulace mezd za rok 2021. 336 – Sociální zabezpečení byl ve výši 9 577,00 Kč, nebyla doložena rekapitulace mezd za rok 2021. 337 – Zdravotní pojištění byl ve výši 11 47,00 Kč, nebyla doložena rekapitulace mezd za rok 2021. 342 – Jiné přímé daně byl ve výši 12 591,00 Kč, nebyla doložena rekapitulace mezd za rok 2021. 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery byl ve výši 163 095,00 Kč. 384 – Výnosy příštích období byl ve výši 84 742,00 Kč. 389 – Dohadné účty pasivní byl ve výši 41 615,20 Kč. 378 – Ostatní krátkodobé závazky byl ve výši 0,00 Kč. Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2021.
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 1 do č. 297. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítky, ty obsahovaly číslo faktury, datum doručení, datum úhrady, účtování předpisu závazku a zaúčtování. Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb., příkazem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Byly kontrolovány vydané faktury od č. 22021 do č. 52021. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítky, ty obsahovaly datum zaúčtování. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu za období 12/2021 ze dne 3. 3. 2022 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Obec Ctiboř měla zpracovaný Plán inventur, který byl přílohou, obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Doloženo bylo písemné jmenování jednotlivých komisí starostou obce ze dne 30. 11. 2021.

	<p>Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 30. 11. 2021 a doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 15. 2. 2022, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur.</p> <p>Inventarizační rozdíly nebyly nalezeny.</p>
Kniha došlých faktur	Obec předložila Knihu došlých faktur zpracovanou v účetním programu. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec přijala v roce 2021 celkem 297 dodavatelských faktur pod č. 1 až 297
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila Knihu odeslaných faktur zpracovanou v programu. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2021 celkem 5 dodavatelských faktur pod č. 12021 až 52021.
Pokladní doklady	Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Byly kontrolovány doklady 1 – 296. Formální a věcná správnost byla na všech výdajových pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky za hotové). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby. Příjmy finančních prostředků byly vybírány na ručně vypisované příjmové bločky, jejichž evidence byla sledována paní pokladní. Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů v měsících 1-12. Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla zpracována dle nabídky účetního programu. Pro příjmy a výdaje byla vedena jedna číselná řada. Každý měsíc byl průběžně uzavírán a zůstatek ke konci měsíce byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce nebo odváděn na účet obce. U pokladny k 1. 1. 2021 byl počáteční stav 12 441,00 Kč. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 296 dokladů. K 31. 12. byl vykázán zůstatek 2 244,00 Kč, ověřeno na HUK, Rozvahu, Fin 2-12 M a Pokladní deník za 12/2021, nebyl zjištěn rozdíl.
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena „Příloha“ sestavena k 31. 12. 2021 ze dne 17. 2. 2021. V části A. 3 byly uvedeny informace o účtování zásob, odpisování majetku, oceňování majetku. V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu na účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 89 317,77 Kč, na účtu 909 - Ostatní majetek ve výši 3 049 711,00 Kč. V části G. „Stavby“ byly členěny dle jednotlivých druhů a v části H. „Pozemky“ dle jednotlivých typů.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena „Rozvaha“ sestavena k 31. 12. 2021 ze dne 18. 2. 2022. Aktiva ve výši

	<p>80 484 617,25 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 86 048 417,97 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 13 550 036,57 Kč na účtech 018, 019, 021, 022, 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 0000 - Výsledek hospodaření účetních období 2020 ve výši 2 028 866,59 Kč, ze dne 24. 6. 2021 (závěrečný účet a účetní závěrka obce schváleny dne 24. 6. 2021).</p>																
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Ke kontrole byl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M, sestavený k 31. 12. 2021.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 7 247 219,96 Kč, z toho:</p> <table> <tr> <td>Daňové příjmy ve výši</td><td>5 288 932,87 Kč</td></tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td><td>777 162,47 Kč</td></tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy ve výši</td><td>716 174,20 Kč</td></tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td><td>2 554 287,42 Kč</td></tr> <tr> <td>Konsolidace příjmů ve výši</td><td>2 089 337,00 Kč</td></tr> </table> <p>Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 22 568 726,88 Kč, z toho:</p> <table> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td><td>6 141 973,36 Kč</td></tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje ve výši</td><td>17 516 090,52 Kč</td></tr> <tr> <td>Konsolidace výdajů ve výši</td><td>2 089 337,00 Kč</td></tr> </table> <p>Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:</p> <p>OdPa 3639 pol. 3111 ve výši 706 174,20 Kč (prodej pozemků)</p> <p>OdPa 3639 pol. 2131 ve výši 200 216,33 Kč (pronájem pozemků)</p> <p>Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:</p> <p>OdPa 2212 pol. 6121 ve výši 125 215,64 Kč (dopravní značení v obci dle aktualizovaného pasportu MK)</p> <p>OdPa 3633 pol. 6121 ve výši 14 773 505,40 Kč (výstavba obytné zóny Ctiboř-Západ)</p> <p>OdPa 3639 pol. 6121 ve výši 1 970 002,00 Kč (přeložka vedení vysokého napětí)</p> <p>OdPa 3745 pol. 6121 ve výši 291 955,30 Kč (technické zhodnocení bývalé kotelny, nyní sklad údržby – vrata, odhlučnění)</p> <p>OdPa 5512 pol. 6121 ve výši 181 888,41 Kč (rekonstrukce podlahy garáže hasičské zbrojnice)</p>	Daňové příjmy ve výši	5 288 932,87 Kč	Nedaňové příjmy ve výši	777 162,47 Kč	Kapitálové příjmy ve výši	716 174,20 Kč	Přijaté transfery ve výši	2 554 287,42 Kč	Konsolidace příjmů ve výši	2 089 337,00 Kč	Běžné výdaje ve výši	6 141 973,36 Kč	Kapitálové výdaje ve výši	17 516 090,52 Kč	Konsolidace výdajů ve výši	2 089 337,00 Kč
Daňové příjmy ve výši	5 288 932,87 Kč																
Nedaňové příjmy ve výši	777 162,47 Kč																
Kapitálové příjmy ve výši	716 174,20 Kč																
Přijaté transfery ve výši	2 554 287,42 Kč																
Konsolidace příjmů ve výši	2 089 337,00 Kč																
Běžné výdaje ve výši	6 141 973,36 Kč																
Kapitálové výdaje ve výši	17 516 090,52 Kč																
Konsolidace výdajů ve výši	2 089 337,00 Kč																
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrola byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestavený k 31. 12. 2021 ze dne 18. 2. 2022 Obec Ctiboř nevykazuje hospodářskou činnost.</p> <p>Náklady ve výši 6 972 645,96 Kč a výnosy ve výši 8 862 114,02 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl ve výši 1 889 468,06 Kč a odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021.</p>																

	Výsledek hospodaření před zdaněním byl ve výši 2 275 168,06 Kč.
Darovací smlouvy	Kontrole byly předloženy tyto smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 4. 5. 2021. Obec jako dárce poskytne 3 000,-Kč dar na podporu činnosti společnost Linka bezpečí, z. s., ar byl schválen na jednání ZO dne 8. 4. 2021, usnesením č.29/21.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole byla předložena smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace č. 1/2021 z rozpočtu obce Ctiboř, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. 54/2021 mezi obcí Ctiboř a Mysliveckým spolkem „Poštoka“ Ctiboř, z.s. Dotace byla ve výši 5 000,00 Kč a byla určená na úhradu nákladů projektu Pachový ohradník. Ke kontrole byla předložena smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace č. 2/2021 z rozpočtu obce Ctiboř, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. 50/2021 mezi obcí Ctiboř a TJ Ctiboř, z.s. Dotace byla ve výši 10 000,00 Kč a byla určená na úhradu nákladů projektu Údržba fotbalového hřiště a činnost v roce 2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec Ctiboř přijala v roce 2021 následující transfery: Rozhodnutí od Ministerstva pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ve výši 4 207 516,03 Kč na akci „Ctiboř – chodník podél stávající místní komunikace“. Hlavním cílem projektu je zajištění bezpečnosti cílových skupin oddělením pěší a automobilové dopravy a to prostřednictvím vybudování chodníku podél místní komunikace včetně veřejného osvětlení a zhotovení místa pro přecházení v místě před lokalitou s dětským hřištěm a v blízkosti kaple Božského srdce Páně. Smlouva o poskytnutí účelové dotace od Plzeňského kraje v rámci programu stabilizace a obnovy venkova Plzeňského kraje 2021 určené na akci „Oprava střechy skladu údržby obce Ctiboř“ ve výši 150 000,00 Kč. Účel dotace je oprava střechy objektu na st. p. č. 191 v k.ú. Ctiboř u Tachova – demontáž stávající krytiny, montáž střešních latí, difuzní folie a střešní krytiny Ruukki Monterry 30. Rozhodnutí od Krajského úřadu Plzeňského kraje o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020 ve výši 71 670,00 Kč.
Smlouvy o dílo	Kontrolní skupině byly předloženy následující smlouvy: Smlouva o dílo mezi obcí Ctiboř a firmou STROMMY COMPANY, s.r.o., Andělská Hora na akci „Ctiboř u Tachova, LBK TC5 – TC6“ ve výši 1 160 180,78 Kč. Předmětem díla je vybudování lokálního biokoridoru jako součást územního systému ekologické stability území na pozemcích obce Ctiboř a to v založení porostů dřevin

	<p>a keřů a výsev travní směsi. Bude vysázeno 253 stromů, 524 ks keřů, založeny travní porosty na ploše 7 356 m² a vybudováno dočasné oplocení v celkové délce 1 150 m. Smlouva je uzavřená dne 19. 3. 2021, schválená byla dne 4. 3. 2021 usnesením č. 16/2021 a na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 22. 3. 2021.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci „Ctiboř u Tachova, LBK TC5 – TC6“ uzavřený dne 24. 11. 2021, schválený dne 23. 11. 2021 usnesením č. 109/2021. Na profilu zadavatele uveřejněn dne 2. 12. 2021.</p> <p>Smlouva o dílo mezi obcí Ctiboř a firmou Ing. Bohumil Novohradský, Tachov na akci „CTIBOŘ – DOPRAVNÍ A TECHNICKÁ INFRASTRUKTURA OBYTNÉ ZÓNY NA p.p.č. 2691, 2692 a 2693“ ve výši 10 492 766,66 Kč. Předmětem díla je výstavba dopravní a technické infrastruktury pro budoucí obytnou zástavbu v západní části obce Ctiboř okres Tachov zahrnující nové obslužné komunikace funkční třídy „D“, jednotné kanalizační stoky včetně přípojek, vodovodní řady včetně přípojek, STL plynovod včetně přípojek, kabelový rozvod VO a část chodníků. Smlouva byla uzavřená dne 4. 5. 2021, schválená byla dne 8. 4. 2021 usnesením č. 36/2021 a na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 4. 5. 2021.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, jejímž předmětem je výstavba dopravní a technické infrastruktury pro budoucí obytnou zástavbu v západní části obce Ctiboř okres Tachov zahrnující nové obslužné komunikace funkční třídy „D“, jednotné kanalizační stoky včetně přípojek, vodovodní řady včetně přípojek, STL plynovod včetně přípojek, kabelový rozvod VO a část chodníků. Rozsah díla se navyšuje o vícepráce. Dodatek byl schválen dne 23. 9. 2021 usnesením č. 84/2021, uzavřen byl dne 24. 9. 2021 a na profilu zadavatele byl uveřejněn dne 1. 10. 2021.</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 6 veřejných zasedání zastupitelstva obce Ctiboř (dne 4. 3. 2021, 8. 4. 2021, 24. 6. 2021, 24. 8. 2021, 23. 9. 2021 a 23. 11. 2021.). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. O průběhu zasedání zastupitelstva byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny.</p>
Účetní závěrka	<p>Dne 24. 6. 2021 na zasedání zastupitelstva obce Ctiboř byla usnesením č. 57/2021 schválena účetní závěrka a celoroční hospodaření obce Ctiboř za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.</p>
Zápis z Kontrolního a	<p>Kontrole byly předloženy následující zápisy:</p>

Finančního výboru	<p>Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Ctiboř č. 1 ze dne 2. 4. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola podkladů závěrečného účtu za rok 2020, kontrola podkladů-návrh rozpočtu, seznámení s návrhem obecně závazné vyhlášky, seznámení s návrhem kroniky obce.</p> <p>Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Ctiboř č. 2 ze dne 11. 5. 2022. Předmětem kontroly byla kontrola podkladů – smlouva o úvěru, seznámení s návrhem – směna pozemku, kontrola podkladů pro smlouvu, pro dotaci, posouzení nabídek biokoridor, pro poskytnutí dotace.</p> <p>Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Ctiboř č. 3 ze dne 2. 9. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola podkladů kupní smlouvy, pro prodej pozemku, seznámení s podklady účetní uzávěrky, seznámení s podklady.</p> <p>Zápis z 1. zasedání kontrolního výboru ze dne 24. 6. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola podkladů pro výběr dodavatelů veřejných zakázek, pro realizaci dopravního značení, pro poskytnutí dotace a seznámení se s návrhem závěrečného účtu.</p> <p>Zápis z 2. zasedání kontrolního výboru ze dne 23. 11. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola podkladů pro směnnou smlouvu, pro darovací smlouvu, pro zřízení mobilní aplikace, pro prodej pozemků a seznámil se s návrhem rozpočtu na rok 2022.</p>
-------------------	--

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ctiboř:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ctiboř za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ctiboř za rok 2021

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ctiboř za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	28,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

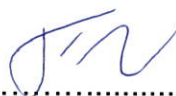
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu **146,46% ÚSC Ctiboř** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh **ÚSC Ctiboř** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 338 075,00 Kč (uvede se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).“

Podpisy kontrolorek:

Radka Fodorová

.....



Am 20

Ing. Pavlína Melčová Bočanová
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ctiboř o počtu 12 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

OBEC
CTIBOŘ
okr. Tachov

G. Macková

Dne: 11. 3. 2021

Ing. Gabriela Macková
starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Ctiboř	Ing. Gabriela Macková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová