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

KUJMXOQCZ31Z

SpZn.: S - JMK 26757/2025 OKP
Č.j.: JMK 143594/2025

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce CITONICE, okres Znojmo za rok 2025

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 8. října 2025 na základě žádosti 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

Přezkoumané období: **1. ledna 2025 - 30. září 2025**

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Tereza Krejčí**
- 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 byly přítomny: **Marie Hanáková - starostka**
Radka Plchová - účetní

Předmět přezkoumání:
Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních jednání se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto jednání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Citonice byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu obce Citonice na rok 2025*
- *Evidence rozpočtových opatření za období leden - září 2025, rozpočtové opatření č. 9*
- *Schválený rozpočet obce Citonice na rok 2025*
- *Střednědobý výhled rozpočtu obce Citonice na období od 2026 do 2030*
- *Návrh závěrečného účtu obce Citonice za rok 2024*
- *Schválený závěrečný účet obce Citonice za rok 2024*
- *Bankovní výpis č. 8 ze dne 11.08.2025 (KB, a.s.) - výplata mezd 07/2025*
- *Kniha došlých faktur - rok 2025*
- *Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2025 (sestava KEO M909)*
- *Přehled vykázaných přesčasů za období 1-9/2025 (sestava KEO M607)*
- *Rekapitulace mezd za období 1/2025 - 9/2025 (sestava KEO M950)*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce Citonice za období leden - září 2025*
- *Pokladní deník za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, doklady č. 25-701-00129 až 25-701-00158*
- *Účetní doklady - předpisy a úhrady k uzavřeným nájemním a pachtovním smlouvám - rok 2025*
- *Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku - rok 2025*
- *Účetní doklady související s přeúčtováním nákladů za energie v souvislosti s uzavřenými nájemními smlouvami*
- *Účetní závěrka sestavená ke dni 31.12.2024*
- *Darovací smlouva uzavřená dne 07.01.2025 s Obcí Šumná, IČO: 00293610 jako obdarovaný na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Citonice ve výši 10.000,- Kč na pořízení cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Šumná*
- *Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.09.2025 se zaměstnancem s osobním číslem 100 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků, Výkaz práce za měsíc září 2025, Mzdový list za období leden - září 2025*

- *Pracovní smlouva uzavřená dne 31.03.2025 se zaměstnancem s osobním číslem 146 - údržba zeleně, Platový výměr ze dne 31.03.2025, Výkaz práce za období duben - září 2025; Mzdový list za období leden - září 2025*
- *Smlouva o nájmu uzavřená dne 28.02.2025 s panem L. B., Citonice, IČO 06686583, za účelem zajištění provozu "Stánku s občerstvením u sportovního areálu" v obci Citonice a zajištění provozu "Bufetu - občerstvení" v objektu č.p. 17*
- *Kupní smlouva uzavřená dne 12.09.2024 na koupi pozemku p.č. 334/2 o výměře 17 m2*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330079274/002-GPM uzavřená dne 24.04.2025 se společnost EG.D, s.r.o., Brno, IČO 21055050, jako oprávněnou k pozemkům p.č. 260/2, 290/5, 291/5, 486/1, 1279/4 - kabelové vedení NN, uzemnění; p.č. 260/6 - kabelové vedení NN*
- *Oznámení záměru pronájmu - "Bufetu - občerstvení" na pozemku p.č. 147/1 a "Stánku s občerstvením u sportovního areálu" na pozemku p.č. 488/1 a p.č. 488/2, zveřejněno v období 17.01.2025 - 02.02.2025*
- *Evidence uzavřených platných nájemních a pachtovních smluv - rok 2025*
- *Zápis ze zastupitelstva obce Citonice konaného dne 12.12.2024*
- *Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Citonice konaných v období leden – září 2025*

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

- *Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

D. Závěr

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

- *Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Citonice, byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 8. října 2025.

Citonice, dne 8. října 2025

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Tereza Krejčí

Elektronický podpis: 8.10.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Tereza Krejčí
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 27.1.2028 09:29 +01:00

.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

Elektronický podpis: 8.10.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.8.2027 08:20 +02:00

.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora