

Obec Ctiměřice
IČ: 00509361

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012
(v Kč)

VYVĚŠENO: ^{VU} 1. 6. 2013

SEJMUTO:

1. Plnění rozpočtu za období 2012

	2012
PŘÍJMY	1 112 875,77
VÝDAJE	833 705,32
SALDO	279 170,45

1.1. Běžný rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	1 112 875,77	1 125 100,00	1 125 100,00	98,91	98,91
VÝDAJE	833 705,32	1 125 100,00	1 125 100,00	74,10	74,10
SALDO	279 170,45				

1.2. Kapitálový rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE					
SALDO					

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	997 117,18	1 077 000,00	1 005 915,00	92,58	99,13
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	50 373,59		53 800,00		93,63
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ DOTACE	65 385,00	48 100,00	65 385,00	135,94	100,00
CELKEM PŘÍJMY	1 112 875,77	1 125 100,00	1 125 100,00	98,91	98,91

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2012

položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
Sdílené daně	818 111,45	880 000,00	818 905,00	92,97	99,90
Místní poplatky	48 640,00	47 000,00	48 650,00	103,49	99,98
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti	127 422,43	150 000,00	135 360,00	84,95	94,14
Ostatní daňové příjmy	2 943,30		3 000,00		

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2012

Měsíc	2012
Leden	90 273,11
Únor	83 841,65
Březen	48 055,64
Duben	38 730,67
Květen	63 200,20
Červen	40 940,46
Červenec	80 973,07
Srpen	77 044,52
Září	89 543,24
Říjen	74 169,96
Listopad	86 111,40
Prosinec	45 227,53
CELKEM	818 111,45

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	833 705,32	1 125 100,00	1 125 100,00	74,10
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
CELKEM VÝDAJE	833 705,32	1 125 100,00	1 125 100,00	74,10

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2012

Řádek	2012 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE		
výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	15 417,45	1,85
ostatní platby za provedenou práci	46 936,00	5,63
odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	100 800,00	12,09
mzdové výdaje celkem	163 153,45	19,57
neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	118 840,00	14,25
nákupy vody, paliv a energie	72 800,00	8,73
nákup služeb a ostatní nákupy	267 464,27	32,08
opravy a údržba majetku	98 711,00	11,84
daně (daň z převodu nemovitostí ...)	500,00	0,06
výdaje z finančního vypořádání		
ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	4 855,00	0,58
ostatní provozní výdaje celkem	563 170,27	67,55
dotace příspěvkovým organizacím		
dotace ostatním vlastním organizacím - o.p.s		
dotace jiným subjektům	107 381,60	12,88
dotace "průtokové" - soc.dávky		
dotace na úhradu vlastních nákladů		
neinvestiční dotace celkem	107 381,60	12,88
půjčené prostředky		
CELKEM	833 705,32	100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		
SW + výpočetní technika		
pořízení budov, staveb		
nákup pozemků		
stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky		
ostatní (studie, ÚP, rezerva...)		
pořízení vlastního majetku celkem		
investiční dotace vlastním organizacím		
investiční dotace jiným subjektům		
investiční dotace celkem		
půjčené prostředky		
CELKEM		
VÝDAJE CELKEM	833 705,32	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2012

Účelové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
oblasti činnosti	sch. rozpočet	sch. rozpočet	skutečnost	skutečnost
Pokladní správa	1 125 100,00		1 062 502,18	

Lesy a zemědělství			
Podnikání a stavebnictví			
Vnitřní obchod			
Cestovní ruch			
Doprava a spoje		20 000,00	13 610,00
Vodní hospodářství			
Školství	100 000,00		104 962,00
Kultura	5 000,00		4 855,00
Sport			
Zájmová činnost			
Zdravotnictví			
Bytové hospodářství			
Veřejné osvětlení	200 000,00		57 762,00
Hřbitov			
Zásobování teplem			
Územní rozvoj			
Ochrana ovzduší a půdy			
Odpady	97 000,00	6 176,50	99 820,00
Veřejné prostranství	50 000,00	18 000,00	70 679,00
Sociální zabezpečení			
Sociální služby			
Krizové stavy			
Hasiči a městská policie			902,00
Zastupitelstvo	120 000,00		125 677,45
Správa úřadu	553 100,00	45,00	349 785,87
Mezinárodní spolupráce			
Daně, pojištění a úroky		6 152,09	5 652,00
Ostatní finanční operace			
Ostatní nezařazené			
Celkem	1 125 100,00	1 125 100,00	1 112 875,77
Příjmy z financování			833 705,32
Výdaje z financování			
Použitá rezerva (z BÚ)			279 170,45
CELKEM			279 170,45

4. skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2012

Rok	Měsíc	Skutečnost 2012	
		Příjmy	Výdaje
Leden		104 182,10	48 061,50
Únor		89 038,52	14 467,00
Březen		72 620,72	26 704,40
Duben		43 277,25	121 087,07
Květen		87 564,50	76 087,81
Červen		125 013,29	163 661,02
Červenec		96 447,60	60 426,00
Srpen		82 421,42	51 909,26
Září		130 838,89	81 694,08
Říjen		78 726,95	79 465,18
Listopad		91 558,02	85 282,00
Prosinec		111 186,51	24 860,00
CELKEM		1 112 875,77	833 705,32

5. Financování 2012

název položky	skutečnost	rozpočet schválený
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-279 170,45	
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-279 170,45	

6. Monitoring obcí

popis	2012
1. Počet obyvatel obce	
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	1 112 875,77
3. Úroky	
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	
7. Aktiva celkem	6 690 648,95
8. Cizí zdroje	97 759,66
9. Stav na bankovních účtech celkem	1 543 100,55
10. Úvěry a komunální dluhopisy	
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	1,46
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	
15. 8-leté saldo	1 167 896,97
16. Oběžná aktiva	1 588 029,55
17. Krátkodobé závazky	97 759,66
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	16,24

*Do řádku 15 vstupují data pouze za roky 2005 až 2011

7. Pohledávky k 31.12.2012

účet - popis	2012
311 - Odběratelé	
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	34 059,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	6 000,00
CELKEM	40 059,00

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

8. Závazky k 31.12.2012

účet - popis	2012
321 - Dodavatelé	28 673,70
331 - Zaměstnanci	6 651,00
336 - Zúčt.s inst.soc.zab.a zd	1 135,00
342 - Jiné přímé daně	1 370,00
374 - Přijaté zálohy na transf	1 000,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	
CELKEM	38 829,70

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2012

Účet - název 2012

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	5 555 414,74	5 555 414,74
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	43 724,06	42 399,04
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-2 194 783,90	-2 194 783,90
408 - Opravy minulých období	90 927,00	90 927,00
CELKEM	3 495 281,90	3 493 956,88

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavby na účtech k 31.12.2012

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	1 263 930,10	1 543 100,55
CELKEM	1 263 930,10	1 543 100,55

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
ze státního rozpočtu	17 285,00	16 285,00	1 000,00
z rozpočtu kraje			
od státních fondů			
Celkem	17 285,00	16 285,00	1 000,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2012 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
14004	HZS ČR	480,00	480,00	
98008	Volba prezidenta	1 000,00		1 000,00
98193	ÚD-volby do Senátu, zast. krajů	15 805,00	15 805,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	17 285,00	16 285,00	1 000,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2012 z rozpočtu kraje

UZ Označení účelového transferu přiděleno Kč vyčerpáno Kč rozdíl Kč

12.3. Přehled přijatých dotací v roce 2012 od státních fondů

UZ Označení účelového transferu přiděleno Kč vyčerpáno Kč rozdíl Kč

Obec přijala dotace ze státního rozpočtu na rok 2012: 480,--Kč, 1.000,--Kč volba prezidenta, 15.805,-- Kč volby do Senátu, zastup krajů. Obec stále snižuje výdaje z důvodu stavby vodovodu v obci. Na tuto stavbu oběť obec požádala o dotaci a opětovně neuspěla. Hospodaření obce kontroluje finanční a kontrolní výbor. V současné době obec nemá žádný úvěr ani půjčku, neručí žádným svým majetkem. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz FIN - 12 M). Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků, regionálních rad a dobrovolných svazků. Součástí závěrečného účtu je zpráva o přezkoumání hospodaření obce e za rok 2012 kterou za rok 2012 provedli zaměstnanci Krajského úřadu Středočeského kraje. Obec souhlasí s tímto vyjádřením s výhradou.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CTIMĚŘICE

IČ: 00509361
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.4.2013
- 25.9.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ctiměřice 4
294 46 Semčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Mgr. Jarmila Pajrová
Zdeňka Linková (25.4.2013)
Bc. Dana Matějková (25.9.2012)

Zástupce obce:

Marie Bičáková - starostka

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Pravidla rozpočtového provizoria

- ze dne 12.12.2011

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2013 ze dne 18.3.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.3.2012 do 26.3.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 26.3.2012 jako vyrovnaný , včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 1/2012 dne 24.9.2012
- č. 2/2012 dne 27.12.2012

Závěrečný účet

- za rok 2011, projednán a schválen zastupitelstvem obce 20.6.2012 s vyjádřením "s výhradami", návrh zveřejněn od 5.6.2012 do 20.6.2012

Kniha odeslaných faktur

- předpisy a úhrady za rok 2012 - od č. 1/2012 ze dne 28.3.2012 do č. 2/2012 ze dne 28.3.2012

Kniha došlých faktur

- předpisy a úhrady za rok 2012 - od č. 1 ze dne 5.1.2012 do č. 58 ze dne 27.8.2012

Bankovní výpis

- k účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od výpisu č. 5 ze dne 31.5.2012 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2012

Účetní doklad

- od č. 100109 ze dne 3.5.2012 do č. 100361 ze dne 31.12.2012
- od č. 4400020 ze dne 2.5.2012 do č. 4400084 ze dne 28.12.2012
- od č. 5500005 ze dne 30.5.2012 do č. 5500012 ze dne 31.12.2012
- k pokladně od č. 1100021 ze dne 30.5.2012 do č. 1100096 ze dne 31.12.2012
- od č. 20002 do č. 20003 ze dne 31.12.2012
- č. 6600002 ze dne 31.12.2012
- č. 9900004 ze dne 31.12.2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 1.9.2011
- Plán inventur na rok 2012 ze dne 5.12.2012
- Doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2012
- Inventurní soupisy k 31.12.2012
- Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 20.1.2013

Pokladní doklad

- od č. 34 ze dne 10.7.2012 do č. 57 ze dne 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - prosinec 2012
- skonto pokladní hotovosti k 25.9.2012 v 13.45 hodin činilo 17.647,- Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č.37 ze dne 20.8.2012)

Rozvaha

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Hlavní kniha

- k 31.12.2012 - dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2012, 31.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Odměňování členů zastupitelstva

- stanoveno v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, výplatnice za listopad a prosinec 2012

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

- Směnná smlouva V-7837/12 ze dne 19.12.2012, kde obec směnila pozemek pč. 660/2 - orná půda o výměře 817 m² (oddělen z pozemku pč. 660 o výměře 1273 m²) za pozemek pč. 659/7 - orná půda o výměře 817 m², oba pozemky v k. ú. Ctiměřice, od p. P. S., právní účinky vkladu vznikly 20.12.2012, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 25.1.2013, směna schválena zastupitelstvem obce dne 26.3.2012

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- oznámení na pronájem nebytových prostor v podkroví obecního úřadu čp. 1, zveřejněno od 14.8.2012 do 31.8.2012
- ke směnné smlouvě ze dne 19.12.2012 - záměr směny částí pozemku pč. 660 o výměře 817 m² za pozemek pč. 659/1 o výměře 817 m², oba v k. ú. Ctiměřice, zveřejněn od 5.3.2012 do 30.3.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2012 - práce s jeřábem, 25 hodin
- ze dne 1.7.2012 - výroba terénu, 25 hodin
- ze dne 25.8.2012 - výkopové práce, 25 hodin
- ze dne 8.10.2012 - J. B., roznos volebních lístků

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 1.8.2012 pod čj. 117987/2012/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2011 (k rozpočtovému provizoriu), 23.1., 13.2., 5.3., 26.3., 11.5., 20.6., 3.9., 27.12.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Obec dokladem č. 100257 dne 27.9.2012 obdržela zálohu na dotaci na volby do krajského zastupitelstva ve výši Kč 30.000,-, ale dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 30.9.2012 neuskutečnila rozpočtové opatření. Následně rozpočtovým opatřením č. 2 ze dne 31.12.2012 upravila schválený rozpočet v příjmech na položce 4111 pouze ve výši skutečných výdajů na volby.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38 odst. 1, neboť:

Obec nevedla evidenci závazků a pohledávek za období od září do prosince 2012. Ke kontrole byla předložena kniha přijatých faktur za rok 2012 s posledním zápisem faktury č. 58 dne 27.8.2012 a kniha vydaných faktur za rok 2012 s posledním zápisem faktury č. 2/2012 dne 28.3.2012.

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Obec neúčtovala o nabytí a a pozbytí pozemků dle Směnné smlouvy uzavřené dne 19.12.2012.

Obec uzavřela dne 19.12.2012 Směnnou smlouvu V-7837/12, kde obec směnila pozemek pč. 660/2 - orná půda o výměře 817 m² v k. ú. Ctiměřice za pozemek pč. 659/7 - orná půda o výměře 817 m² v k. ú. Ctiměřice, návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.12.2012.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 3, neboť:

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace. Obec nevydala vnitřní předpis obsahující způsob a provedení inventarizace, pouze v předloženém vnitřním předpisu popsala některé z inventarizačních činností.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 4, neboť:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby. Obec nesprávně účtovala o platbách za pojištění majetku na § 6171, namísto správně na § 6320.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky**

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Obec v Příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2012 v bodě A.8 uvedla -

"K 31.12.2011 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.", přestože uzavřela dne 19.12.2012 Směnnou smlouvu V-7937/12, kde návrh na vklad práva vlastnického byl podán příslušnému katastrálnímu úřadu dne 20.12.2012.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně dopisem ze dne 1.8.2012 doručeným přezkoumávacímu orgánu pod čj. 117987/2012/KUSK. Podotýkáme, že závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2012.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Nebyl sestaven plán inventur.

NAPRAVENO

Obec doložila plán inventur na rok 2012 ze dne 5.12.2012.

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

NAPRAVENO

Obec předložila inventarizační zprávu za rok 2012.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 28 odst. 6, neboť:

Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.

NENAPRAVENO

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec nesprávně účtovala o platbách za pojištění majetku na § 6171, namísto správně na § 6320.
- Obec nevydala vnitřní předpis obsahující způsob a provedení inventarizace, pouze v předloženém vnitřním předpisu popsala některé z inventarizačních činností.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze sestavené k 31.12.2012 v bodě A.8.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Obec neúčtovala o nabytí a a pozbytí pozemků dle Směnné smlouvy uzavřené dne 19.12.2012. Obec uzavřela dne 19.12.2012 Směnnou smlouvu V-7837/12, kde obec směnila pozemek pč. 660/2 - orná půda o výměře 817 m² v k. ú. Ctiměřice za pozemek pč. 659/7 - orná půda o výměře 817 m² v k. ú. Ctiměřice, návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.12.2012.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec nevedla evidenci závazků a pohledávek za období od září do prosince 2012.
- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

**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	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

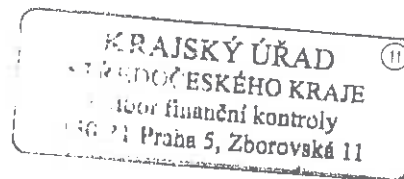
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ctiměřice 25.4.2013

Podpisy kontrolorů:



Mgr. Jarmila Pajrová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková

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. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Marie Bičáková, starostka obce.

Marie Bičáková
starostka obce Ctiměřice



dne 25.4.2013

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Mgr. Jarmila Pajrová
2	1 x	Obec Ctiměřice	Marie Bičáková