

Obec Ctiměřice  
IČ: 00509361

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013**  
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2013  
*Fenix 7.30.016, 2004 - 2014 Asseco Solutions, a.s.*



*Handwritten signature in blue ink.*

## 1. Plnění rozpočtu za období 2013

	2013
PŘÍJMY	1 050 930,91
VÝDAJE	757 621,69
SALDO	293 309,22

### 1.1. Běžný rozpočet 2013

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	1 050 930,91	1 095 100,00	1 101 678,00	95,97	95,39
VÝDAJE	757 621,69	1 095 100,00	1 101 678,00	69,18	68,77
SALDO	293 309,22				

### 1.2. Kapitálový rozpočet 2013

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE					
SALDO					

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2013

<b>Třída</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	963 475,05	1 047 000,00	1 010 723,00	92,02	95,33
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29 485,86		32 985,00		89,39
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	57 970,00	48 100,00	57 970,00	120,52	100,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>1 050 930,91</b>	<b>1 095 100,00</b>	<b>1 101 678,00</b>	<b>95,97</b>	<b>95,39</b>

### 2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2013

<b>Položky</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
Sdílené daně	769 906,58	860 000,00	805 873,00	89,52	95,54
Místní poplatky	54 950,00	47 000,00	54 950,00	116,91	100,00
Správní poplatky	150,00		200,00		75,00
Daň z nemovitosti	133 435,21	140 000,00	144 600,00	95,31	92,28
Ostatní daňové příjmy	5 033,26		5 100,00		

#### 2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2013

<b>Měsíc</b>	<b>2013</b>
Leden	106 018,26
Únor	106 229,47
Březen	74 280,45
Duben	57 168,40
Květen	73 993,83
Červen	82 738,89
Červenec	124 064,97
Srpen	65 659,22
Září	1 599,74
Říjen	2 710,43
Listopad	67 685,85
Prosinec	7 757,07
<b>CELKEM</b>	<b>769 906,58</b>

### 3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2013

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	757 621,69	1 095 100,00	1 101 678,00
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE			
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>757 621,69</b>	<b>1 095 100,00</b>	<b>1 101 678,00</b>

#### 3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2013

Řádek	2013 skut	%
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE</b>		
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	13 719,00	1,81
Ostatní platby za provedenou práci	35 786,00	4,72
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	100 800,00	13,30
<b>Mzdové výdaje celkem</b>	<b>150 305,00</b>	<b>19,84</b>
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	71 689,50	9,46
Nákupy vody, paliv a energie	103 010,00	13,60
Nákup služeb a ostatní nákupy	277 994,99	36,69
Opravy a údržba majetku	107 195,00	14,15
Daně (daň z převodu nemovitostí ...)	376,00	0,05
Výdaje z finančního vypořádání	260,00	0,03
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	6 837,00	0,90
<b>Ostatní provozní výdaje celkem</b>	<b>567 362,49</b>	<b>74,89</b>
Transfery příspěvkovým organizacím		
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s		
Transfery jiným subjektům	39 954,20	5,27
Transfery "průtokové" - soc.dávky		
Transfery na úhradu vlastních nákladů		
<b>Neinvestiční transfery celkem</b>	<b>39 954,20</b>	<b>5,27</b>
Půjčené prostředky		
<b>CELKEM</b>	<b>757 621,69</b>	<b>100,00</b>
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>		
SW + výpočetní technika		
Pořízení budov, staveb		
Nákup pozemků		
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky		
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)		
<b>Pořízení vlastního majetku celkem</b>		
Investiční transfery vlastním organizacím		
Investiční transfery jiným subjektům		
<b>Investiční transfery celkem</b>		
Půjčené prostředky		
<b>CELKEM</b>		
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>757 621,69</b>	<b>100,00</b>

#### 3.2. Závazné ukazatele 2013

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost
Pokladní správa	1 095 100,00		1 021 445,05

Lesy a zemědělství			
Podnikání a stavebnictví			
Vnitřní obchod			
Cestovní ruch			
Doprava a spoje			
Vodní hospodářství			
Školství	80 000,00		
Kultura	8 000,00		
Sport			
Zájmová činnost			
Zdravotnictví			
Bytové hospodářství			
Veřejné osvětlení	200 000,00		
Pohřebnictví			
Zásobování teplem			
Územní rozvoj			
Ochrana ovzduší a půdy			
Odpady	100 000,00	12 191,00	
Veřejné prostranství	100 000,00		
Sociální zabezpečení			
Sociální služby			
Krizové stavy			
Hasiči a městská policie			
Zastupitelstvo	120 000,00		
Správa úřadu	487 100,00	13 794,00	
Mezinárodní spolupráce			
Daně, pojištění a úroky		3 500,86	
Ostatní finanční operace			
Ostatní nezařazené			
<b>Celkem</b>	<b>1 095 100,00</b>	<b>1 095 100,00</b>	<b>1 050 930,91</b>
Příjmy z financování			
Výdaje z financování			
Použitá rezerva (z BÚ)			
<b>CELKEM</b>			

**% SR    % UR**

69,18 68,77

**69,18 68,77**

**Výdaje  
Skutečnost**

4 719,00

37 513,00

4 828,00

105 117,00

114 110,00

46 321,50

124 342,00

304 418,19

15 253,00

1 000,00

**757 621,69**

293 309,22

**293 309,22**

#### 4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2011 - 2013

Rok	Měsíc	Skutečnost 2013	
		Příjmy	Výdaje
Leden		138 863,96	77 855,66
Únor		110 286,24	77 979,78
Březen		79 681,80	33 844,30
Duben		57 608,22	64 396,73
Květen		71 717,57	101 864,33
Červen		175 915,49	73 232,23
Červenec		120 692,12	70 605,48
Srpen		73 467,64	24 131,01
Září		14 696,20	74 514,35
Říjen		27 550,55	73 312,21
Listopad		126 317,98	32 586,43
Prosinec		54 133,14	53 299,18
<b>CELKEM</b>		<b>1 050 930,91</b>	<b>757 621,69</b>

#### 5. Financování 2013

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-293 309,22	
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>-293 309,22</b>	

#### 6. Monitoring obcí

Popis	2013
<b>1. Počet obyvatel obce</b>	
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	1 050 930,91
3. Úroky	
<b>4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků</b>	
<b>5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4</b>	
<b>6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2</b>	
7. Aktiva celkem	6 987 449,17
8. Cizí zdroje	62 530,73
9. Stav na bankovních účtech celkem	1 836 409,77
10. Úvěry a komunální dluhopisy	
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	
<b>12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11</b>	
<b>13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7</b>	<b>0,89</b>
<b>14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8</b>	
<b>15. 8-leté saldo</b>	<b>1 272 393,89</b>
16. Oběžná aktiva	1 884 829,77
17. Krátkodobé závazky	62 530,73
<b>18. Celková likvidita ř.16/ř.17</b>	<b>30,14</b>

\*Do řádku 15 vstupují data pouze za roky 2006 až 2012



## **7. Pohledávky k 31.12.2013**

<b>Účet - popis</b>	<b>2013</b>
311 - Odběratelé	1 576,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	44 944,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	200,00
<b>CELKEM</b>	<b>46 720,00</b>

## **8. Závazky k 31.12.2013**

<b>Účet - popis</b>	<b>2013</b>
321 - Dodavatelé	18 114,73
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	
<b>CELKEM</b>	<b>27 270,73</b>

## **9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2013**

<b>Účet - název</b>	<b>2013</b>
---------------------	-------------

### **10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2013**

<b>Název fondu</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Zůstatek k 31.12.</b>
401 - Jmění účetní jednotky	5 555 414,74	5 555 414,74
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	42 399,04	41 074,02
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
<b>CELKEM</b>	<b>3 493 956,88</b>	<b>3 492 631,86</b>

### **10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2013**

<b>Název fondu</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Zůstatek k 31.12.</b>
--------------------	-----------------------	--------------------------

### **11. Stavby na běžných účtech a termínované vklady k 31.12.2013**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Zůstatek k 31.12.</b>
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	1 543 100,55	1 782 897,70
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ ČNB		53 512,07
<b>CELKEM</b>	<b>1 543 100,55</b>	<b>1 836 409,77</b>

## **12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy**

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	14 470,00	15 470,00	-1 000,00
Od státních fondů			
<b>Celkem</b>	<b>14 470,00</b>	<b>15 470,00</b>	<b>-1 000,00</b>

### **12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2013 ze státního rozpočtu**

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98008	Volba prezidenta	7 892,00	8 892,00	-1 000,00
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	6 578,00	6 578,00	
	<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>	<b>14 470,00</b>	<b>15 470,00</b>	<b>-1 000,00</b>

### **12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2013 od státních fondů**

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

### **12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2013 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů**

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
---------	------------------	------------	--------------------	---------------------

### **13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2013**

<b>Označení</b>	<b>Kč</b>
Krátkodobé pohledávky (Netto)	1 776,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	1 050 930,91
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,17

### **13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2013**

<b>Označení</b>	<b>Kč</b>
Krátkodobé závazky	27 270,73
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	1 050 930,91
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,59

### **13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce**

<b>Označení</b>	<b>Kč</b>
Zastavený majetek	
Majetek celkem	5 102 619,40
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

## **14. Majetek k 31.12.2013**

Účet - popis	2013		
	Brutto	Korekce	Netto
021 - Stavby	3 367 025,40	-1 932 642,00	1 434 383,40
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	375 829,90	-375 829,90	
031 - Pozemky	749 714,10		749 714,10
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	107 272,00		107 272,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	482 778,00		482 778,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	20 000,00		20 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>5 102 619,40</b>	<b>-2 308 471,90</b>	<b>2 794 147,50</b>
<b>z toho: oprávky k majetku celkem</b>	<b>-2 308 471,90</b>		

Obec přijala dotace ze státního rozpočtu na rok 2013: 7.892,00 Kč volba prezidenta ČR a 6.758,00 Kč na volby do Parlamentu ČR. Obec stále snižuje své vydání z důvodů stavby vodovodu v obci. Na tuto stavbu obec žádala o dotaci a opětovně neuspěla, stále nemůžeme dosáhnout na všechna kritéria, jsme malá obec. Hospodaření obce kontroluje finanční a kontrolní výbor. V současné době obec nemá žádnou půjčku ani úvěr a neručí žádným svým majetkem. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a vydajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz FIN-13M) výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků. Součástí závěrečného účtu je zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, kterou provedli zaměstnanci Krajského úřadu Středočeského kraje. Obec souhlasí s tímto vyjádřením bez výhrad.

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_081904/2013/KUSK  
Čj.: 001345/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **CTIMĚŘICE**

**IČ: 00509361  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.11.2013
- 3.2.2014

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:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková  
Mgr. Jarmila Pajrová**

**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. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2012 - 2013 ze dne 18.3.2011

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2012 do 26.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2012 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 1/2013 dne 11.2.2013
- č. 2/2013 dne 6.5.2013
- č. 3/2013 dne 17.6.2013
- č. 4/2013 dne 2.9.2013
- č. 5/2013 dne 25.11.2013
- č. 6/2013 dne 27.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2013 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, zveřejněn od 1.6.2013 do 17.6.2013

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

- k 30.9., 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- k 30.9., 31.12.2013 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v Knize přijatých faktur - do č. 90 ze dne 27.12.2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v Knize vystavených faktur - do č. 7/2013 ze dne 27.12.2013

### **Bankovní výpis**

- od č. 7 ze dne 31.7.2013 do č. 12 ze dne 31.12.2013, č. 1 ze dne 8.1.2014 se stavem k 31.12.2013 k bankovnímu účtu č. 30126181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)
- od č. 7 ze dne 17.7.2013 do č. 19 ze dne 31.12.2013 k bankovnímu účtu č. 94-12016181/0710 vedeného u České národní banky

### **Účetní doklad**

- od č. 100189 ze dne 8.7.2013 do č. 100269 ze dne 30.9.2013, od č. 100326 ze dne 6.12.2013 do č. 100360 ze dne 31.12.2013
- od č. 4400036 ze dne 3.7.2013 do č. 4400072 ze dne 16.12.2013 do č. 4400076 ze dne 27.12.2013
- od č. 200011 ze dne 17.7.2013 do č. 200035 ze dne 31.12.2013
- od č. 5500007 ze dne 31.7.2013 do č. 5500012 ze dne 31.12.2013
- od č. 1100060 ze dne 29.8.2013 do č. 1100108 ze dne 31.12.2013
- od č. 20003 do č. 20005 ze dne 31.12.2013

- č. 6600002 ze dne 31.12.2013
- č. 7700001 ze dne 31.12.2013
- č. 8800007 ze dne 27.12.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec až prosinec 2013
- skonto pokladní hotovosti k 21.11.2013 v 9:45 hodin činí Kč 5.748,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 52 ze dne 30.10.2013)

#### **Pokladní doklad**

- od č. 33 ze dne 2.7.2013 do č. 70 ze dne 31.12.2013

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně v Knize poplatků pro kalendářní rok

#### **Evidence pohledávek**

- vedena ručně - soupis nájemních smluv

#### **Evidence majetku**

- vedena ručně v knize, stavy jednotlivého majetku uzavřeny k 31.12. daného roku

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

- Plán inventur ze dne 5.12.2013
- Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2013
- Jmenné soupisy majetku a závazků k 31.12.2013 ze dne 20.1.2014
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 20.1.2014

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.9.2013 - J. B., roznos volebních lístků
- ze dne 5.2.2013 - J. S., údržba obecní zeleně (25 hodin)
- ze dne 1.3.2013 - J. B., údržba obecních pozemků (40 hodin)
- ze dne 1.3.2013 - M. S., údržba zeleně (40 hodin)

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 21.6.2013 pod č. j. 90729/2013/KUSK

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

- ze dne 27.12.2012 (schválení rozpočtu na rok 2013), 21.1., 11.2., 4.3., 25.3., 15.4., 29.4. (schválení účetní závěrky za rok 2012), 6.5., 27.5., 17.6., 2.9., 23.9., 14.10., 4.11., 25.11., 16.12., 27.12.2013 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, 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:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

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

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

#### **§ 17 odst. 6, neboť:**

Obec nezveřejnila způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění Návrhu závěrečného účtu obce za rok 2012 včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012.

#### **NENAPRAVENO - ČÁSTEČNĚ**

*Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření na jednání dne 27.12.2013 tak, že zveřejní spolu se Závěrečným účtem za rok 2013 Zprávu o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 na úřední desce obecního úřadu.*

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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:**

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Obec dokladem č. 100257 dne 27.9.2012 obdržela zálohu na dotaci na volby do krajského zastupitelstva ve výši Kč 30.000,-. 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.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec provádí neprodleně rozpočtová opatření při obdržení dotačních finančních prostředků.*

- **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.

#### **NAPRAVENO**

*Obec předložila Knihu vydaných faktur za rok 2013 (k faktuře č. 7/2013 ze dne 27.12.2013) a Knihu přijatých faktur (k faktuře č. 90 ze dne 27.12.2013).*

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

#### **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:**

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Obec uzavřela dne 19.12.2012 Směnnou smlouvu V-7837/12, kde obec směnila pozemek pč. 660/2 - orná půda o výměře 817 m<sup>2</sup> v k. ú. Ctiměřice za pozemek pč. 659/7 - orná půda o výměře 817 m<sup>2</sup> v k. ú. Ctiměřice, návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.12.2012.

## NAPRAVENO

*Zastupitelstvo obce na jednání dne 27.12.2013 přijalo systémové nápravné opatření tak, aby se chyba již neopakovala.*

Obec neúčtovala o nabytí a pozbytí pozemků dle Směnné smlouvy uzavřené dne 19.12.2012.

## NAPRAVENO

*Obec dokladem č. 7700001 ze dne 31.12.2013 zaúčtovala směnu pozemků dle Směnné smlouvy ze dne 19.12.2012.*

### ▪ Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

#### § 3 odst. 3, neboť:

Obec nevydala vnitřní předpis obsahující způsob a provedení inventarizace, v předloženém vnitřním předpisu popsala jen některé z inventarizačních činností.

## NAPRAVENO

*Obec předložila Vnitřní směrnici obce 2012 "Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce", která byla schválena starostkou obce dne 27.12.2012.*

### ▪ Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

#### § 2 odst. 4, neboť:

Obec nesprávně účtovala o platbách za pojištění majetku na § 6171, namísto správně na § 6320.

## NAPRAVENO

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že v kontrolovaném vzorku se chyba již neobjevila.*

### ▪ 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:

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.

## NAPRAVENO

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že do výkazu Příloha k 31.12.2013 uvede případný návrh na vklad do katastru nemovitostí.*

### ▪ 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu pod čj. 117987/2012/KUSK. Podotýkáme, že závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2012.

## NAPRAVENO

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec po projednání Návrhu závěrečného účtu za rok 2012 písemně oznámil přezkoumávajícímu orgánu v termínu nápravná opatření k chybám a nedostatkům za rok 2012.*

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 28 odst. 6, neboť:**

Odpisový plán obce nebyl sestaven.

**NAPRAVENO**

*Obec předložila vnitřní směrnici - Odpisový plán ze dne 1.1.2010.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

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

**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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

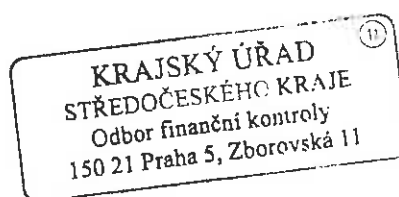
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

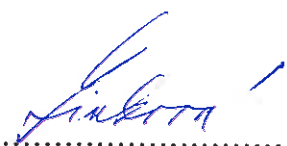
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ctiměřice 3.2.2014

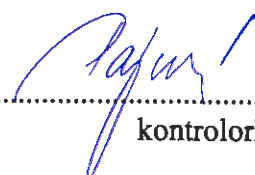
Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Jarmila Pajrová

  
.....  
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. l) 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 3.2.2014

**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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ctiměřice	Marie Bičáková