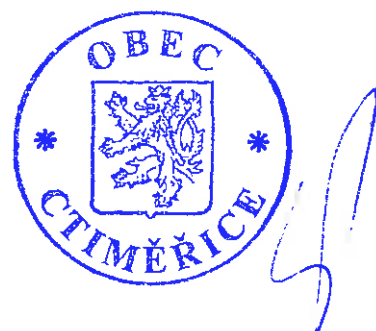


Obec Ctiměřice
IČO: 00509361
Návrh
závěrečného účtu obce Ctiměřice za rok 2015
zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2015
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2015
Fenix 7.70.020, 2004 - 2016 Asseco Solutions, a.s.



1. Plnění rozpočtu za období - 2015

	2015
PŘÍJMY	1 139 848,98
VÝDAJE	798 728,90
SALDO	341 120,08

1.1. Běžný rozpočet 2015

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	1 139 848,98	1 114 100,00	1 144 750,00	102,31	99,57
VÝDAJE	710 329,90	1 114 100,00	1 055 750,00	63,76	67,28
SALDO	429 519,08		89 000,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2015

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE	88 399,00		89 000,00		99,32
SALDO	-88 399,00		-89 000,00		

Červen	53 066,13
Červenec	132 594,54
Srpen	13 392,97
Září	17 555,21
Říjen	29 403,35
Listopad	98 316,17
Prosinec	133 280,27
CELKEM	884 282,63

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2015

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 083 569,20	1 066 000,00	1 087 330,00	101,65	99,65
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 779,78		13 920,00		91,81
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	43 500,00	48 100,00	43 500,00	90,44	100,00
CELKEM PŘÍJMY	1 139 848,98	1 114 100,00	1 144 750,00	102,31	99,57

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2015

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	884 282,63	885 000,00	884 370,00	99,92	99,99
Místní poplatky	47 600,00	51 000,00	51 200,00	93,33	92,97
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti	146 763,00	130 000,00	146 760,00	112,89	100,00
Ostatní daňové příjmy	4 923,57		5 000,00		

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2015

Měsíc	2015
Leden	81 855,92
Únor	92 734,41
Březen	61 182,04
Duben	88 768,32
Květen	82 133,30

Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení	200 000,00			101 031,00
Pohřebnictví				
Zásobování teplem				
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	97 000,00	8 786,50		146 310,00
Veřejné prostranství	50 000,00			17 306,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie				
Zastupitelstvo	220 000,00			233 438,00
Správa úřadu	542 100,00	3 794,00		280 292,70
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		199,28		15 084,20
Ostatní finanční operace				2 000,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	1 114 100,00	1 114 100,00	1 139 848,98	798 728,90
Příjmy z financování				
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)				341 120,08
CELKEM				341 120,08

Neinvestiční transfery celkem	0,27	2 441,20	0,31
Půjčené prostředky			
CELKEM	90,88	710 329,90	88,93
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE			
SW + výpočetní technika			
Pořízení budov, staveb	9,12	88 399,00	11,07
Nákup pozemků			
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky			
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)			
Pořízení vlastního majetku celkem	9,12	88 399,00	11,07
Investiční transfery vlastním organizacím			
Investiční transfery jiným subjektům			
Investiční transfery celkem			
Půjčené prostředky			
CELKEM	9,12	88 399,00	11,07
VÝDAJE CELKEM	100,00	798 728,90	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2015

Odvětvové třídění	Oblasti činnosti	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
		Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa		1 114 100,00		1 127 069,20	
Lesy a zemědělství					
Podnikání a stavebnictví					
Vnitřní obchod					
Cestovní ruch					
Doprava a spoje					
Vodní hospodářství					
Školství					
Kultura			5 000,00		3 267,00
Sport					
Zájmová činnost					

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2015

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	710 329,90	1 114 100,00	1 055 750,00	63,76	67,28
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	88 399,00		89 000,00		99,32
CELKEM VÝDAJE	798 728,90	1 114 100,00	1 144 750,00	71,69	69,77

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí - 2015

Řádek	%	2015 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE			
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	1,06	19 728,00	2,47
Ostatní platby za provedenou práci	8,35	75 530,00	9,46
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	11,81	213 710,00	26,76
Mzdové výdaje celkem	21,22	308 968,00	38,68
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	20,02	20 257,00	2,54
Nákupy vody, paliv a energie	10,75	80 585,00	10,09
Nákup služeb a ostatní nákupy	23,55	278 043,70	34,81
Opravy a údržba majetku	14,55	13 740,00	1,72
Daně (daň z převodu nemovitostí ...)			
Výdaje z finančního vypořádání			
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	0,52	6 295,00	0,79
Ostatní provozní výdaje celkem	69,39	398 920,70	49,94
Transfery příspěvkovým organizacím			
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s			
Transfery jiným subjektům	0,27	2 441,20	0,31
Transfery "průtokové" - soc.dávky			
Převody vlastním fondům nekonsolidované			

1. Počet obyvatel obce	
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	1 139 848,98
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	7 778 661,62
8. Cizí zdroje	56 491,49
9. Stav na bankovních účtech celkem	2 319 394,46
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	0,73
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	
15. 8-leté saldo	482 984,69
16. Oběžná aktiva	2 389 244,46
17. Krátkodobé závazky	56 491,49
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	42,29

*Do řádku 15 vstupují data pouze za roky 2014 až 2015

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE - 2015

Rok	Měsíc	Skutečnost 2015	
		Příjmy	Výdaje
Leden		90 340,53	43 633,48
Únor		96 375,40	84 525,61
Březen		73 015,63	31 875,53
Duben		92 409,72	56 633,45
Květen		86 896,61	99 604,97
Červen		145 731,93	101 352,33
Červenec		137 716,15	76 771,33
Srpen		28 110,09	33 341,60
Září		32 994,56	31 660,82
Říjen		33 045,10	100 465,09
Listopad		104 668,56	73 550,60
Prosinec		218 544,70	65 314,09
CELKEM		1 139 848,98	798 728,90

5. Financování 2015

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-341 120,08		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-341 120,08		

6. Monitoring obcí

Popis	2015
-------	------

7. Pohledávky k 31.12.2015

Účet - popis	2015
311 - Odběratelé	14 500,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	36 600,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	10 750,00
CELKEM	61 850,00

8. Závazky k 31.12.2015

Účet - popis	2015
321 - Dodavatelé	477,49
331 - Zaměstnanci	19 105,00
337 - Zdravotní pojištění	2 469,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	3 840,00
CELKEM	25 891,49

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2015

Účet - název	2015
---------------------	-------------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2015

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	5 555 555,50	5 555 555,50
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	39 749,00	38 423,98
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-2 194 783,90	-2 194 783,90
408 - Opravy předch. účetních období	90 927,00	90 927,00
CELKEM	3 491 447,60	3 490 122,58

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2015

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a termínované vklady k 31.12.2015

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB bežný účet 30126-181	1 844 800,24	2 142 559,52
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB běžný účet 94-12016181	133 474,14	176 834,94
CELKEM	1 978 274,38	2 319 394,46

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu			
Od státních fondů			
Celkem			

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2015 ze státního rozpočtu

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

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2015 od státních fondů

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

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2015 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 2015

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	25 250,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	1 139 848,98
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	2,22

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2015

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	25 891,49
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	1 139 848,98
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,27

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2015

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	5 389 417,16
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2015

Účet - popis

	Brutto	2015 Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	10 067,00	-10 067,00	
021 - Stavby	3 448 355,40	-2 135 323,00	1 313 032,40
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	482 690,90	-482 690,90	
031 - Pozemky	749 854,86		749 854,86
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	107 272,00		107 272,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	571 177,00		571 177,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	20 000,00		20 000,00
CELKEM	5 389 417,16	-2 628 080,90	2 761 336,26
z toho: oprávky k majetku celkem	-2 628 080,90		

Obec Ctiměřice neprovozovala žádnou hospodářskou činnost, netvořila v roce 2015 žádné účelové fondy, nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci. Obec snižuje své vydání z důvodu výstavby vodovodu v obci. Obec v současné době nemá žádnou půjčku ani úvěr a neručí žádným svým majetkem. Údaje o plnění příjmů výdajů a dalších finanční operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě, výkaz FIN, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků. Součástí závěrečného účtu je zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2015, kterou provedli zaměstnanci Krajského úřadu střeďočeského kraje. Obec s tímto vyjádřením souhlasí.

Bc. Marie Bičáková
starostka obce



Vyvěšeno: 13.5.2016

Sejmuto: 30.5.2016

Vyvěšeno na úřední desce elektronické i úřední desce pevné.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**CTIMĚŘICE**

IČ: 00509361

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2015 bylo zahájeno dne 8. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 3. 3. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**Ctiměřice
Ctiměřice 4
294 46 Semčice**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová**Zástupce obce:****Marie Bičáková - starostka**

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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právnickými 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
3. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 ze dne 27.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.12.2014 do 22.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22.12.2014 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2015
- č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2015
- č. 3/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2015
- č. 4/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2015
- č. 5/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2015 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn od 29.5.2015 do 15.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 17.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 17.1.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 17.1.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 17.1.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 80 ze dne 30.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vystavených faktur - do č. 2 ze dne 25.12.2015

Bankovní výpis

- č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 30126181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. - základní běžný účet
- od č. 11 ze dne 17.6.2015 do č. 12 ze dne 30.6.2015, od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 94-12016181/0710 vedeného u České národní banky

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 10144 ze dne 1.6.2015 do č. 10177 ze dne 30.6.2015, od č. 10310 ze dne 7.12.2015 do č. 10349 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 20012 ze dne 17.6.2015 do č. 20013 ze dne 30.6.2015, od č. 20024 ze dne 17.12.2015 do č. 20025 ze dne 31.12.2015
- k pokladně - od č. 11014 do č. 11015 ze dne 30.6.2015, od č. 11025 ze dne 17.12.2015 do č. 11039 ze dne 31.12.2015
- předpisy došlých faktur - od č. 44066 ze dne 8.12.2015 do č. 44071 ze dne 27.12.2015
- předpis záloh - od č. 22007 do č. 22008 ze dne 22.12.2015
- předpisy vydaných faktur - od č. 88001 do č. 880002 ze dne 27.12.2015
- předpis mezd - č. 55006 ze dne 30.6.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období červen a prosinec 2015

Pokladní doklad

- od č. 15 do č. 16 ze dne 30.6.2015, od č. 26 ze dne 17.12.2015 do č. 40 ze dne 31.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v Inventurní knize - k 31.12. uzavírány jednotlivé druhy majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015- Plán inventur ze dne 30.9.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.9.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001, č. 57 a č. 70 pro k. ú. Ctiměřice, Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny poskytované neuvolněným členům zastupitelstva jsou převáděny na jejich osobní účty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 15.6.2015

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 30.6.2015 s p. J. B. v rozsahu 30 hodin na údržbu OÚ, sekání obecních pozemků
- uzavřena dne 1.7.2015 s . M. S. v rozsahu 35 hodin na sekání obecních pozemků
- uzavřena dne 30.6.2015 s J. S. v rozsahu 25 hodin na sekání obecních pozemků - náves, vážina

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

- podána přezkoumávajícímu orgánu 30.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2014 (schválení rozpočtu na rok 2015), 19.1., 9.2., 2.3., 23.3., 13.4., 25.5., 15.6. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 31.8., 7.9., 30.9., 19.10., 9.11., 30.11., 21.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďářila 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, 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 (§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:

- **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 65, neboť:**

Obec neúčtovala o opravných položkách k pohledávkám po lhůtě splatnosti. Dle Rozvahy sestavené k 31.12.2015 ve sloupcích BRUTTO a NETTO na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti obec uvedla Kč 10.750,00. Tato částka souvisí s poplatky za TKO za rok 2013 ve výši Kč 200,00, za rok 2014 Kč 2.000,00, za rok 2015 Kč 8.400,00, za psa Kč 150,00 za rok 2014. Všechny tyto pohledávky jsou k 31.12.2015 pohledávkami po lhůtě splatnosti.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Obec neprovedla průkazným způsobem inventuru majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky, neboť inventurní soupisy neobsahovaly vlastnický podíl 10/16 k pozemku pč. 879 - ostatní plocha o výměře 842 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 57 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015), vlastnický podíl 8/22 k pozemku pč. 852 - ostatní plocha o výměře 373 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 70 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015) a vlastnictví k pozemku 589/3 - vodní plocha o výměře 389 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy majetku a závazků obce nebyly zjištěny, neboť inventurní soupis účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykazuje rozdíl ve výši Kč 80,20 oproti předloženému výkazu Rozvaha ze dne 22.1.2015.

NAPRAVENO

Obec předložila jmenný inventurní soupis k 31.12.2015 účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Celková hodnota souhlasí s hodnotou uvedenou v Rozvaze sestavené k 31.12.2015.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2015 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 neúčtovala o opravných položkách k pohledávkám po lhůtě splatnosti k účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Obec neprovedla průkazným způsobem inventuru majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky, neboť inventurní soupisy neobsahovaly vlastnický podíl 10/16 k pozemku pč. 879 - ostatní plocha o výměře 842 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 57 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015), vlastnický podíl 8/22 k pozemku pč. 852 - ostatní plocha o výměře 373 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 70 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015) a vlastnictví pozemku 589/3 - vodní plocha o výměře 389 m² (výpis z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015).

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	2,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

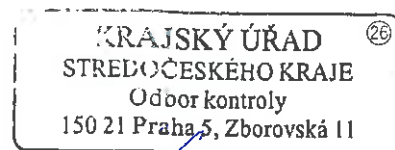
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ctiměřice 3. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání


- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem 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. 3. 2016

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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ctiměřice	Marie Bičáková