

Obec Ctiměřice
IČO: 00509361

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017
(v Kč)



[Handwritten signature]

Schváleno zastupitelstvem dne 25.6.2018

Vyvěšeno na úřední desce elektronické i pevné

Vyvěšeno dne: 25.6.2018
Sejmuto:

1. Rozpočtové hospodářství dle tříd - PŘÍJMY 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 662 165,67	1 272 500,00	1 888 250,00	130,62	88,03
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4 554,00		4 560,00		99,87
4-PŘÍJATÉ TRANSFERY					
CELKEM PŘÍJMY	1 093 788,97	1 048 100,00	1 264 390,00	104,36	86,51
	2 760 508,64	2 320 600,00	3 157 200,00	118,96	87,44

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	346 486,27	250 000,00	346 490,00	138,59	100,00
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	9 324,93	10 000,00	10 000,00	93,25	93,25
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	32 524,08	40 000,00	40 000,00	81,31	81,31
1121 - Daň z příjmů právnických osob	346 457,02	250 000,00	557 970,00	138,58	62,09
11 - Daň z příjmů, zisku a kap.výn.	734 792,30	550 000,00	954 460,00	133,60	76,99
1211 - Daň z přidané hodnoty	701 842,27	500 000,00	701 850,00	140,37	100,00
12 - Daň ze zboží a sl. v tuzemsku	701 842,27	500 000,00	701 850,00	140,37	100,00
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00	100,00
1341 - Poplatek ze psů	1 950,00	2 000,00	2 000,00	97,50	97,50
1361 - Správní poplatky	50,00		50,00		10,00
1381 - Daň z hazardních her	6 574,87		6 800,00		96,69
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	2 133,32		2 140,00		99,69
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	70 708,19	62 000,00	71 440,00	114,05	98,98
1511 - Daň z nemovitých věcí	154 822,91	160 500,00	160 500,00	96,46	96,46
15 - Majetkové daně	154 822,91	160 500,00	160 500,00	96,46	96,46

1 - Daňové příjmy						
2111 - Příj.z poskyt. služeb a výrobků	1 662 165,67	1 272 500,00	1 888 250,00	130,62	88,03	
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	760,00		760,00		100,00	
21 - Příj.z vlast.čín.,odv.přeb.org	3 794,00		3 800,00		99,84	
2 - Nedaňové příjmy	4 554,00		4 560,00		99,87	
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	4 554,00		4 560,00		99,87	
4112 - Neinv.přij.transf.z SR-s.d.vzt.	6 721,00		6 720,00		100,01	
4134 - Převody z rozpočtových účtů	46 200,00	48 100,00	46 200,00	96,05	100,00	
41 - Neinvestiční přijaté transfery	211 467,97		211 470,00		100,00	
4222 - Invest.přijaté transf.od kraji	264 388,97	48 100,00	264 390,00	549,67	100,00	
42 - Investiční přijaté transfery	829 400,00	1 000 000,00	1 000 000,00	82,94	82,94	
4 - Přijaté transfery	829 400,00	1 000 000,00	1 000 000,00	82,94	82,94	
Příjmy celkem	1 093 788,97	1 048 100,00	1 264 390,00	104,36	86,51	
	2 760 508,64	2 320 600,00	3 157 200,00	118,96	87,44	

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	991 564,02	1 320 600,00	1 838 200,00	75,08	53,94
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
CELKEM VÝDAJE	2 310 394,25	2 320 600,00	3 157 200,00	99,56	73,18

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Polozky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje	84 070,00	77 000,00	84 150,00	109,18	99,90
5023 - Odměny či zastup. obcí a kraji	231 565,00	215 000,00	231 570,00	107,70	100,00
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	19 728,00	20 000,00	20 000,00	98,64	98,64
50 - Běžné výdaje	335 363,00	312 000,00	335 720,00	107,49	99,89
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk		2 000,00	2 000,00		
5137 - DHDM	6 155,00	33 000,00	33 000,00	18,65	18,65
5139 - Nákup materiálu j.n.	33 026,00	150 000,00	105 130,00	22,02	31,41
5141 - Úroky,vlastní	15 026,82		16 650,00		90,25
5151 - Studená voda	586,37		1 890,00		31,02
5154 - Elektrická energie	109 296,00	160 000,00	130 000,00	68,31	84,07
5156 - Pohonné hmoty a maziva		5 000,00	5 000,00		
5161 - Poštovní služby		1 000,00	1 000,00		
5162 - Služby telekom. a radiokom.	15 621,28	35 000,00	35 000,00	44,63	44,63
5163 - Služby peněžních ústavů	13 334,80	36 000,00	25 200,00	37,04	52,92
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	23 764,00	30 000,00	30 000,00	79,21	79,21
5169 - Nákup ostatních služeb	153 812,38	305 100,00	292 550,00	50,41	52,58
5171 - Opravy a udržování	28 683,00	213 000,00	540 390,00	13,47	5,31

5175 - Pohoštění	3 719,00	5 000,00	5 580,00	74,38	66,65
5179 - Ostatní nákupy j.n.	2 448,40		2 500,00		97,94
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5194 - Věcné dary					
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	7 640,00	8 000,00	8 000,00	95,50	95,50
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	413 113,05	983 100,00	1 233 890,00	42,02	33,48
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.		5 000,00	5 000,00		
5321 - Neinvestiční transfery obcím	26 000,00	5 000,00	5 000,00		
5345 - Převody vlastním rozpoč.účetům	211 467,97	20 500,00	46 500,00	126,83	55,91
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5 620,00		211 470,00		100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	243 087,97	20 500,00	263 590,00	1 185,79	92,22
5 - Běžné výdaje	991 564,02	1 320 600,00	1 838 200,00	75,08	53,94
6121 - Budovy,haly,stavby	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
6 - Kapitálové výdaje	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
Výdaje celkem	2 310 394,25	2 320 600,00	3 157 200,00	99,56	73,18

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2310 - Pitná voda	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
23 - Vodní hospodářství	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	1 318 830,23	1 000 000,00	1 319 000,00	131,88	99,99
3111 - Mateřské školy	26 000,00		26 000,00		100,00
3113 - Základní školy					
31 - Vzdělávání a školské služby	26 000,00	20 500,00	20 500,00	126,83	55,91
3399 - Ost.zál.kult.,círk.,sděl.pros.	7 640,00	8 000,00	8 000,00	95,50	95,50
33 - Kultura, církev a sděl.přostř.	7 640,00	8 000,00	8 000,00	95,50	95,50
3631 - Veřejné osvětlení	60 517,00	150 000,00	76 000,00	40,34	79,63
36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoji	60 517,00	150 000,00	76 000,00	40,34	79,63
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	101 735,00	160 000,00	160 000,00	63,58	63,58

3745 - Péče o vzhled obcí a veřej. zeleň								
37 - Ochrana životního prostředí	34 048,00	100 000,00		35 950,00		34,05	94,71	
3 - Služby pro obyvatele	135 783,00	260 000,00		195 950,00		52,22	69,29	
5512 - PO - dobrovolná část	229 940,00	438 500,00		326 450,00		52,44	70,44	
55 - PO a integrov. záchran. systém				10 000,00				
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.				10 000,00				
6112 - Zastupitelstva obcí				10 000,00				
6114 - Volby do Parlamentu ČR	251 293,00	235 000,00		251 570,00		106,93	99,89	
6171 - Činnost místní správy	6 721,00			6 730,00			99,87	
61 - Stá.moc.st.spr.úz.sam.,pol.str	258 160,43	631 100,00		994 510,00		40,91	25,96	
6310 - Obec.příj.a výd.z.fin.operací	516 174,43	866 100,00		1 252 810,00		59,60	41,20	
6320 - Pojištění funkčně nespécifik.	18 979,62	6 000,00		21 850,00		316,33	86,86	
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	9 382,00	10 000,00		10 000,00		93,82	93,82	
6399 - Ostatní finanční operace	211 467,97			211 470,00			100,00	
63 - Finanční operace	5 620,00			5 620,00			100,00	
6 - Všeobecná veřej.správa a služby	245 449,59	16 000,00		248 940,00		1 534,06	98,60	
Vydaje celkem	761 624,02	882 100,00		1 501 750,00		86,34	50,72	
	2 310 394,25	2 320 600,00		3 157 200,00		99,56	73,18	

3. Financování 2017

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm. stavu krátkodob. prost. na BÚ	-1 860 164,39		-1 416 000,00		131,37
Dlouhodob. přijaté půjč. prostř.	1 500 000,00		1 500 000,00		100,00
Uhraz. splát. dlouhodob. příj. půj	-89 950,00		-84 000,00		107,08
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-450 114,39				

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	10 067,00		10 067,00
021 - Stavby			
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 448 355,40	10 523 270,22	13 971 625,62
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný	482 690,90	6 155,00	488 845,90
031 - Pozemky			
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek	760 715,85		760 715,85
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	107 272,00		107 272,00
Dlouhodobý finanční majetek	11 006 048,22	-10 523 270,22	482 778,00
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku	20 000,00		20 000,00
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	-10 067,00		-10 067,00
081 - Oprávký ke stavbám			
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 238 847,00	-225 767,00	-2 464 614,00
	-482 690,90	-6 155,00	-488 845,90

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé			
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	14 690,00	26 262,50	26 262,50
		25 010,00	39 700,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé			
331 - Zaměstnanci	1 329 120,43	-1 272 637,12	56 483,31
337 - Zdravotní pojištění	19 105,00	4 250,00	23 355,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité plnění	2 469,00		2 469,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	3 840,00		3 840,00
	1 410 050,00		1 410 050,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 30 - Dlouhodobé úvěry; dl.úvěr	1 410 050,00		1 410 050,00

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu

Počáteční stav k 1.1.

Obrát

Konečný stav

9. Stav na běžných účtech a v pokladně

Účet - název

Počáteční stav

Zůstatek k 31.12.

Konečný stav

231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB běžný účet 30126-181
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB běžný účet 94-12016181
CELKEM

405 176,06
40 841,34
446 017,40

1 795 879,19
64 285,20
1 860 164,39

2 201 055,25
105 126,54
2 306 181,79

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	6 721,00	6 721,00	
Od státních fondů			
Celkem	6 721,00	6 721,00	

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	6 721,00	6 721,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	6 721,00	6 721,00	

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

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

10.3. Přehled přijatých transferů z rozpočtů krajů, obcí, DSO a převodů z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	211 467,97		211 470,00
4222	Invest. přijaté transf. od krajů	829 400,00	1 000 000,00	1 000 000,00

SpZn: SZ_051894/2017/KUSK
Čj.: 008643/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CTIMĚŘICE

IČ: 00509361

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.09.2017
- 06.03.2018

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Ctiměřice
Ctiměřice 4
294 46 Semčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Linková
- kontrolor: Jana Pýchová (dne 19.9.2017)

Zástupce obce: Mgr. 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
06.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 ze dne 1.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 1.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2016 do 19.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 7.2.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 24.1.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2017, zveřejněno dne 6.3.2017
- č. 3/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2017, zveřejněno dne 4.4.2017
- č. 4/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 1.6.2017
- č. 5/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2017, zveřejněno dne 6.6.2017
- č. 6/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.8.2017, zveřejněno dne 11.8.2017
- č. 7/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 30.9.2017
- č. 8/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2017, zveřejněno dne 30.10.2017
- č. 9/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 30.11.2017
- č. 10/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 31.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn na webových stránkách obce dne 27.6.2017, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 7.6.2017 do 26.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 30.6.2017 (ze dne 11.7.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 9.1.2018 v 19:14 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 (ze dne 11.7.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 30.1.2018 v 18:42 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6.2017 (ze dne 11.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 30.1.2018 v 18:42 hodin)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 (ze dne 11.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 30.1.2018 v 18:42 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.6.2017 (dle potřeby), 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 85 ze dne 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vydaných faktur - do č. 4/2017 ze dne 21.12.2017 (EKO-KOM)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 4 za období duben 2017 do č. 6 za období červen 2017, č. 12 za období prosinec 2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-12016181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 8 ze dne 28.4.2017 do č. 12 ze dne 30.6.2017, č. 25 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 35-1454651507/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 3 za období březen 2017, přehled účtu k 31.12.2017 (úvěrový účet)

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 10091 ze dne 1.4.2017 do č. 10178 ze dne 30.6.2017
- k ČNB - od č. 20006 ze dne 10.4.2017 do č. 20011 ze dne 30.6.2017
- k pokladně - od č. 11014 ze dne 24.4.2017 do č. 11019 ze dne 4.5.2017, od č. 11029 do č. 11038 ze dne 29.12.2017
- předpisy mezd - od č. 55004 ze dne 30.4.2017 do č. 55006 ze dne 30.6.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 44010 ze dne 24.4.2017 do č. 44020 ze dne 21.6.2017
- vnitřní doklady - od č. 01003 ze dne 30.4.2017 do č. 01004 ze dne 30.6.2017
- k úvěrovému účtu č. 35-1454651507/0100 - od č. 35000 do č. 35002 ze dne 10.3.2017
- opravný doklad - č. 99003 ze dne 30.4.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období duben, květen a prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 19.9.2017 v 12:20 hodin činí Kč 7.100,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23 ze dne 7.8.2017

Pokladní doklad

- od č. 15 ze dne 24.4.2017 do č. 20 ze dne 4.5.2017, od č. 30 do č. 38 ze dne 29.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v Inventární knize - k 31.12. jsou uzavírány jednotlivé druhy majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 16.12.2017, Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001, č. 57 a č. 70 pro k. ú. Ctiměřice prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2017 - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva pro rok 2017 ze dne 17.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období duben a květen 2017 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce, účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřena dne 10.3.2017 s Komerční bankou, a. s., za účelem profinancování a dofinancování investice "Ctiměřice - vodovod" včetně DPH ve výši Kč 1.500.000,00, číslo úvěrového účtu 35-1454651507/0100, poslední splátka 28.2.2027, bez zajištění, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Oznámení o zjištění porušení povinností stanovené veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí dotace ze dne 19.7.2017, evidováno pod č. j. 091739/2017/KUSK, příjemce dotace nesplnil závazný parametr v "délce vodovodních řadů" v délce 1.420 m,

byla vyplacena dotace ve výši Kč 829.400,00, částka byla již ponížena o stanovený odvod

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2017 uzavřena s p. R. S. v rozsahu 10 hodin v období 1.5.2017 - 31.5.2017 na úklid požární zbrojnice včetně drobných oprav
- ze dne 2.1.2017 uzavřena s pí M. M. v rozsahu 105 hodin v období 2.1.2017 - 31.12.2017 na poradenskou činnost na účetnictví

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec v roce 2017 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do 100.000,- Kč), při jejich zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 095165/2017/KUSK ze dne 7.7.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 23.1., 13.2., 3.4., 31.5., 5.6., 26.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení závěrečného účtu za rok 2016), 10.8., 18.9., 30.10., 20.11., 27.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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.

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 neprovedla rozpočtové opatření dle finančního vypořádání transferu na volby do Parlamentu ČR, neboť dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2017 ve sloupci Rozpočet po změnách uvedla Kč 6.720,00, ve sloupci Výsledek od začátku roku Kč 6.721,00 a ve výdajích na paragrafu 6114 ve sloupci Rozpočet po změnách Kč 6.730,00, ve sloupci Výsledek od počátku roku Kč 6.721,00.

Neprovedla rozpočtové opatření v příjmu u položky 4222 (Kč 1.000.000,00). Dle Oznámení o zjištění porušení povinností stanovené veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí dotace ze dne 19.7.2017 obec přijala investiční dotaci již v ponížené o stanovený odvod, tj. ve výši Kč 829.400,00.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Obec jako příjemce transferu nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Přijala investiční dotaci ve výši Kč 5.677.000,- od Ministerstva zemědělství dle Rozhodnutí ze dne 27.6.2016, kde je uvedeno závěrečné vyhodnocení maximálně do 30.6.2017. Dle Kolaudačního souhlasu ze dne 11.1.2017 Magistrátem města Mladá Boleslav pod č. j. 55641/2016 byl vydán souhlas s užíváním stavby. Obec dokladem č. 1007 ze dne 31.12.2016 účtovala o vypořádání investičního transferu namísto vytvoření dohadného účtu k 31.12.2016 (388).

Dne 5.10.2016 obec uzavřela Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu

na "Vybudování vodovodu pro obec Ctiměřice" na investiční dotaci ve výši Kč 1.000.000,-. O vytvoření dohadného účtu k 31.12.2016 obec neúčtovala.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření. Chybné účtování obec opravila dokladem č. 99001 ze dne 31.1.2017.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2016 ze dne 13.1.2017 obec neupravila rozpočet v příjmové části na položce 4216 (Rozpočet po změnách Kč 5.676.800,00, skutečnost Kč 5.677.000,00).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že se chyba již neopakovala.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2017 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.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec neprovedla rozpočtové opatření dle finančního vypořádání transferu na volby do Parlamentu ČR a dle Oznámení o zjištění porušení povinností stanovené veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí dotace ze dne 19.7.2017.

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	1,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,91 %
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 89.950,00 Kč.

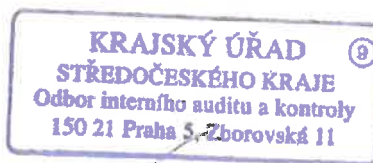
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ctiměřice 06.03.2018

Podpis kontrolora:

Zdeňka Linková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Mgr. Marie Bičáková, starostka obce.

Mgr. Marie Bičáková
starostka obce Ctiměřice


.....
dne 06.03.2018

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 interního auditu a 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.