

- 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 právníky 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 27.9.2021, zveřejněn dne 29.12.2021, návrh zveřejněn od 7.9.2021 do 8.10.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2021 do 31.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2021 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, včetně schválených změn, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 29.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.1.2022, zveřejněno 2.2.2022
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.2.2022, zveřejněno 3.3.2022
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 31.3.2022, zveřejněno 3.4.2022
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 30.4.2022, zveřejněno 3.5.2022
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.5.2022, zveřejněno 10.6.2022
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.7.2022, zveřejněno 8.8.2022
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.8.2022, zveřejněno 16.9.2022
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.9.2022, zveřejněno 19.10.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 27.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn od 9.6.2022 do 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 6.3.2022, 30.9.2022 ze dne 12.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu FENIX - č.: 1 - 56, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vydaných faktur 2022 - č.: 1/2022 - 4/2022, dle potřeby

Faktura

- č.: 12, 54 - 58

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12016181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 18 -20
- k účtu č. 35-1454651507/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (úvěr) – č.: 9
- k účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 9

Účetní doklad

- k č. 94-12016181/0710 - č.: 20018 - 20020
- k č. 30126181/0100 - č.: 10256 - 10282
- č.: 00101, 00103
- č.: 44012, 44054 - 44058
- č.: 55009
- č.: 66001
- č.: 11004 - 11008

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období březen a duben
- skonto pokladní hotovosti k 11.11.2022 v 11:11hod. činí Kč 19.081,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 28 ze dne 30.9.2022

Pokladní doklad

- č.: 4 - 7

Mzdová agenda

- výplatní lístek 09/22 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek 09/22 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 27.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 6.4.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2022 uzavřena s os. č. 155 na období od 2.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 25hod./ měsíc, poradenská činnost - účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.9.2021, 27.12.2021, 17.1.2022, 2.3.2022, 25.4.2022, 23.5.2022, 27.6.2022, 25.7.2022, 20.10.2022 - 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 ručitého 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 11.11.2022

Podpis kontrolora:


Marcela Pavlíčková



[Handwritten signature]

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela paní

Mgr. Marie Bičáková
starostka obce


.....
dne 11.11.2022

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

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