

Obec Ctiměřice  
IČO: 00509361

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**  
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2016

Fenix 8.11.011, 2004 - 2017 Asseco Solutions, a.s.



Vyvěšeno: 7.6.2017

Sejmnuto: 26.6.2017

## 1. Rozpočtové hospodářství dle tříd - PŘÍJMY 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DANŮVÉ PŘÍJMY	1 454 325,65	1 252 000,00	1 498 240,00	116,16	97,07
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	51 207,99		51 240,00		99,94
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	756 000,00		756 000,00		100,00
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	5 928 700,00	48 100,00	5 928 500,00	12 325,78	100,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>8 190 233,64</b>	<b>1 300 100,00</b>	<b>8 233 980,00</b>	<b>629,97</b>	<b>99,47</b>

## 1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příj. fyz. osob ze závis. č	287 531,23	250 000,00	287 530,00	115,01	100,00
1112 - Daň z příj. fyz. os. z sam. výd. č.	11 381,21	10 000,00	11 400,00	113,81	99,84
1113 - Daň z příj. fyz. os. z kapit. výn.	32 327,73	40 000,00	40 000,00	80,82	80,82
1121 - Daň z příjmů právnických osob	334 129,87	250 000,00	334 160,00	133,65	99,99
<b>11 - Daně z příjmů, zisku a kap. výn.</b>	<b>665 370,04</b>	<b>550 000,00</b>	<b>673 090,00</b>	<b>120,98</b>	<b>98,85</b>
1211 - Daň z přidané hodnoty	547 550,76	500 000,00	547 600,00	109,51	99,99
<b>12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku</b>	<b>547 550,76</b>	<b>500 000,00</b>	<b>547 600,00</b>	<b>109,51</b>	<b>99,99</b>
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	21 612,00		57 710,00		37,45
1340 - Popl. za prov. sys. likv. kom. odp.	58 800,00	50 000,00	58 800,00	117,60	100,00
1341 - Poplatek ze psů	1 950,00	2 000,00	2 000,00	97,50	97,50
1351 - Odvod z loterií a her krom VHP	6 270,52		6 270,00		100,01
<b>13 - Daně a poplat. z vybr. čin., služ</b>	<b>88 632,52</b>	<b>52 000,00</b>	<b>124 780,00</b>	<b>170,45</b>	<b>71,03</b>
1511 - Daň z nemovitých věcí	152 772,33	150 000,00	152 770,00	101,85	100,00
<b>15 - Majetkové daně</b>	<b>152 772,33</b>	<b>150 000,00</b>	<b>152 770,00</b>	<b>101,85</b>	<b>100,00</b>
<b>1 - Daňové příjmy</b>	<b>1 454 325,65</b>	<b>1 252 000,00</b>	<b>1 498 240,00</b>	<b>116,16</b>	<b>97,07</b>
2111 - Příj. z poskyt. služeb a výrobků	47 337,00		47 340,00		99,99

2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	3 794,00		3 800,00		99,84
2141 - Příjmy z úroků (část)	76,99		100,00		76,99
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>51 207,99</b>		<b>51 240,00</b>		<b>99,94</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>51 207,99</b>		<b>51 240,00</b>		<b>99,94</b>
3122 - Příj.příspěvky na pořízení DM	756 000,00		756 000,00		100,00
<b>31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.</b>	<b>756 000,00</b>		<b>756 000,00</b>		<b>100,00</b>
<b>3 - Kapitalové příjmy</b>	<b>756 000,00</b>		<b>756 000,00</b>		<b>100,00</b>
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	7 700,00		7 700,00		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	44 000,00	48 100,00	44 000,00	91,48	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	200 000,00		200 000,00		100,00
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>251 700,00</b>	<b>48 100,00</b>	<b>251 700,00</b>	<b>523,28</b>	<b>100,00</b>
4216 - Ost.invest.přij.transf.ze SR	5 677 000,00		5 676 800,00		100,00
<b>42 - Investiční přijaté transfery</b>	<b>5 677 000,00</b>		<b>5 676 800,00</b>		<b>100,00</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>5 928 700,00</b>	<b>48 100,00</b>	<b>5 928 500,00</b>	<b>12 325,78</b>	<b>100,00</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>8 190 233,64</b>	<b>1 300 100,00</b>	<b>8 233 980,00</b>	<b>629,97</b>	<b>99,47</b>

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	947 569,91	1 300 100,00	961 060,00	72,88	98,60
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	9 116 040,79		9 116 040,00		100,00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>10 063 610,70</b>	<b>1 300 100,00</b>	<b>10 077 100,00</b>	<b>774,06</b>	<b>99,87</b>

## 2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje	96 500,00	77 000,00	96 500,00	125,32	100,00
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	219 240,00	215 000,00	221 880,00	101,97	98,81
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	19 728,00	20 000,00	20 000,00	98,64	98,64
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>335 468,00</b>	<b>312 000,00</b>	<b>338 380,00</b>	<b>107,52</b>	<b>99,14</b>
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk		2 000,00			
5137 - DHDM		33 000,00			
5139 - Nákup materiálu j.n.	24 149,00	150 000,00	24 500,00	16,10	98,57
5154 - Elektrická energie	64 678,00	160 000,00	65 000,00	40,42	99,50
5156 - Pohonné hmoty a maziva	715,00	5 000,00	1 200,00	14,30	59,58
5161 - Poštovní služby	2 136,00	1 000,00	2 300,00	213,60	92,87
5162 - Služby telekom. a radiokom.	15 327,51	35 000,00	16 000,00	43,79	95,80
5163 - Služby peněžních ústavů	14 085,60	36 000,00	14 940,00	39,13	94,28
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.tech.	10 109,00	30 000,00	11 500,00	33,70	87,90
5169 - Nákup ostatních služeb	199 612,00	305 100,00	203 100,00	65,43	98,28
5171 - Opravy a udržování	21 214,00	213 000,00	22 440,00	9,96	94,54
5175 - Pohoštění	4 793,00	5 000,00	5 700,00	95,86	84,09
5179 - Ostatní nákupy j.n.	2 444,80		2 500,00		97,79
5182 - Poskytované zálohy vI.pokladně					

5194 - Věcné dary	5 848,00	8 000,00	6 500,00	73,10	89,97
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>365 111,91</b>	<b>983 100,00</b>	<b>375 680,00</b>	<b>37,14</b>	<b>97,19</b>
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org		5 000,00			
5240 - Neinv.nedot.transfery nezisk.o	3 000,00		3 000,00		100,00
<b>52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.</b>	<b>3 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>60,00</b>	<b>100,00</b>
5321 - Neinvestiční transfery obcím	42 000,00		42 000,00		100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	200 000,00		200 000,00		100,00
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	1 490,00		1 500,00		99,33
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	500,00		500,00		100,00
<b>53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.</b>	<b>243 990,00</b>		<b>244 000,00</b>		<b>100,00</b>
<b>5 - Běžné výdaje</b>	<b>947 569,91</b>	<b>1 300 100,00</b>	<b>961 060,00</b>	<b>72,88</b>	<b>98,60</b>
6121 - Budovy,haly,stavby	9 116 040,79		9 116 040,00		100,00
<b>61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.</b>	<b>9 116 040,79</b>		<b>9 116 040,00</b>		<b>100,00</b>
<b>6 - Kapitálové výdaje</b>	<b>9 116 040,79</b>		<b>9 116 040,00</b>		<b>100,00</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>10 063 610,70</b>	<b>1 300 100,00</b>	<b>10 077 100,00</b>	<b>774,06</b>	<b>99,87</b>

## 2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2310 - Pitná voda	9 116 040,79		9 116 040,00		100,00
<b>23 - Vodní hospodářství</b>	<b>9 116 040,79</b>		<b>9 116 040,00</b>		<b>100,00</b>
<b>2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.</b>	<b>9 116 040,79</b>		<b>9 116 040,00</b>		<b>100,00</b>
3111 - Mateřské školy	3 000,00		3 000,00		100,00
3113 - Základní školy	42 000,00		42 000,00		100,00
<b>31 - Vzdělávání a školské služby</b>	<b>45 000,00</b>		<b>45 000,00</b>		<b>100,00</b>
3399 - Ost.zál.kult.,cír.k.,sděl.pros.	2 899,00	8 000,00	3 450,00	36,24	84,03
<b>33 - Kultura, církev a sděl.prostř.</b>	<b>2 899,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>3 450,00</b>	<b>36,24</b>	<b>84,03</b>
3631 - Veřejné osvětlení	32 516,00	150 000,00	33 000,00	21,68	98,53
<b>36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoji</b>	<b>32 516,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>21,68</b>	<b>98,53</b>
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	147 442,00	160 000,00	150 000,00	92,15	98,29
3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleně	10 225,00	100 000,00	11 000,00	10,23	92,95

37 - Ochrana životního prostředí	157 667,00	260 000,00	161 000,00	60,64	97,93
3 - Služby pro obyvatele	238 082,00	418 000,00	242 450,00	56,96	98,20
6112 - Zastupitelstva obcí	238 968,00	235 000,00	241 880,00	101,69	98,80
6115 - Volby do zast.územ.samospr.cel	7 700,00		7 700,00		100,00
6171 - Činnost místní správy	247 244,31	631 100,00	252 590,00	39,18	97,88
61 - Stá.moc.st.spr.úz.sam.,pol.str	493 912,31	866 100,00	502 170,00	57,03	98,36
6310 - Obec.přij.a.výd.z.fin.operací	4 653,60	6 000,00	5 000,00	77,56	93,07
6320 - Pojištění funkčně nespecifik.	9 432,00	10 000,00	9 940,00	94,32	94,89
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	200 000,00		200 000,00		100,00
6399 - Ostatní finanční operace	1 490,00		1 500,00		99,33
63 - Finanční operace	215 575,60	16 000,00	216 440,00	1 347,35	99,60
6 - Všeobecná veř.správa a služby	709 487,91	882 100,00	718 610,00	80,43	98,73
Výdaje celkem	10 063 610,70	1 300 100,00	10 077 100,00	774,06	99,87

### 3. Financování 2016

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	1 873 377,06		1 843 120,00		101,64
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>1 873 377,06</b>		<b>1 843 120,00</b>		<b>101,64</b>

#### 4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrát	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 067,00		10 067,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
021 - Stavby	3 448 355,40		3 448 355,40
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	482 690,90		482 690,90
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
031 - Pozemky	749 854,86	10 860,99	760 715,85
<b>Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek</b>			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	107 272,00		107 272,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	571 177,00	10 434 871,22	11 006 048,22
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00		20 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-10 067,00		-10 067,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávký ke stavbám	-2 135 323,00	-103 524,00	-2 238 847,00
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-482 690,90		-482 690,90



## 5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
311 - Odběratelé	14 500,00	-14 500,00	
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	36 600,00	-21 910,00	14 690,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	10 750,00	-10 750,00	
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			

## 6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé závazky</b>			
321 - Dodavatelé	477,49	1 328 642,94	1 329 120,43
331 - Zaměstnanci	19 105,00		19 105,00
337 - Zdravotní pojištění	2 469,00		2 469,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	3 840,00		3 840,00

## 7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
--------------	----------------	-------	--------------

## 8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

## 9. Stavů na běžných účtech a v pokladně

Účet - název

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB běžný účet 30126-181

2 142 559,52

-1 737 383,46

405 176,06

231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB běžný účet 94-12016181

176 834,94

-135 993,60

40 841,34

CELKEM

2 319 394,46

-1 873 377,06

446 017,40

### 10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	5 684 700,00	5 684 700,00	
Od státních fondů			
<b>Celkem</b>	<b>5 684 700,00</b>	<b>5 684 700,00</b>	

### 10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
29947	Podpora výstavby a tech. zhod. v	5 677 000,00	5 677 000,00	
98193	Úd-volby do Senátu,zast.krajů	7 700,00	7 700,00	
	<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>	<b>5 684 700,00</b>	<b>5 684 700,00</b>	

### 10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů


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

### 10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	200 000,00		200 000,00

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_044500/2016/KUSK  
Čj.: 001293/2017/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### CTIMĚŘICE

IČ: 00509361

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2017
- 13.09.2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ctiměřice  
Ctiměřice 4  
294 46 Semčice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová  
Zdeňka Linková

#### 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníckými 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 právníckých 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:  
29.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2018 ze dne 5.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 5.12.2015 do 21.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2016
- č. 2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.5.2016
- č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2016
- č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2016
- č. 5/2016 a č. 6/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 26.9.2016
- č. 7/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2016
- č. 8/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2016 s vyjádření "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn od 13.5.2016 do 30.5.2016

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

- k 31.1., 30.6., 31.8.2016 (ze dne 12.9.2016), 31.12.2016 (ze dne 13.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6.2016 (ze dne 12.7.2016), 31.12.2016 (ze dne 24.1.2017)

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6.2016 (ze dne 12.7.2016), 31.12.2016 (ze dne 24.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6.2016 (ze dne 12.7.2016), 31.12.2016 (ze dne 24.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky - vedena elektronicky - do č. 53 ze dne 31.8.2016, do č. 98 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v Knize vydaných faktur - do č. 4 ze dne 1.12.2016

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 6 za období červen 2016 a č. 8 za období srpen 2016, č. 12 za období prosinec 2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-12016181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 15 ze dne 10.8.2016 do č. 16 ze dne 31.8.2016, od č. 25 ze dne 12.12.2016 do č. 28 ze dne 30.12.2016

### **Účetní doklad**

- k ZBÚ - od č. 10161 ze dne 3.6.2016 do č. 10184 ze dne 30.6.2016, od č. 10215 ze dne 4.8.2016 do č. 10257 ze dne 31.8.2016, od č. 10380 ze dne 5.12.2016 do č. 10429 ze dne 31.12.2016

- k ČNB - od č. 20010 ze dne 15.6.2016 do č. 20011 ze dne 30.6.2016, od č. 20014 ze dne 10.8.2016 do č. 20015 ze dne 31.8.2016, od č. 20027 ze dne 12.12.2016 do č. 20031 ze dne 30.12.2016
- k pokladně - od č. 11009 ze dne 1.6.2016 do č. 11015 ze dne 4.6.2016, č. 11024 ze dne 12.8.2016, od č. 11034 ze dne 1.12.2016 do č. 11045 ze dne 30.12.2016
- předpisy mezd - č. 55006 ze dne 30.6.2016, č. 55008 ze dne 31.8.2016, č. 55012 ze dne 31.12.2016
- předpisy došlých faktur - č. 44028 ze dne 27.6.2016, od č. 44034 ze dne 11.8.2016 do č. 44039 ze dne 12.8.2016, od č. 44064 ze dne 3.12.2016 do č. 44076 ze dne 31.12.2016
- předpisy vydaných faktur – od č. 88000 do č. 88004 ze dne 13.12.2016
- opravné doklady - č. 77000 ze dne 1.7.2016, č. 77001 ze dne 31.12.2016
- vnitřní doklady - č. 66001 ze dne 31.1.2016, č. 66003 ze dne 31.12.2016, od č. 22014 do č. 22015 ze dne 3.12.2016, č. 33002 ze dne 31.12.2016

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen, srpen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 13.9.2016 v 8:37 hodin činí Kč 22.126,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 24 ze dne 12.8.2016

#### **Pokladní doklad**

- od č. 9 ze dne 1.6.2016 do č. 15 ze dne 4.6.2016, č. 24 ze dne 12.8.2016, od č. 36 ze dne 1.12.2016 do č. 45 ze dne 30.12.2016

#### **Evidence poplatků**

- 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 majetku a závazků za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 16.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001, č. 57 a č. 70 pro k. ú. Ctiměřice prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 17.1.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice za období červen a červenec 2016 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 odeslán do CSUIS zároveň s účetními výkazy za červen, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2016

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřena dne 18.5.2016 se zhotovitelem ZEPRIS s. r. o., Praha, na stavbu "Ctiměřice - Vodovod", cena díla Kč 7.483.587,35 bez DPH (Kč 9.055.140,69 včetně DPH)

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřena dne 5.12.2016, příjemce Mateřská škola Semčice, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,-

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Ctiměřice - vodovod, IČ EDS 129D252004220 od Ministerstva zemědělství ze dne 27.6.2016, závěrečné vyhodnocení maximálně do 30.6.2017, výše dotace Kč 5.677.000,-, vlastní zdroje Kč 3.378.000,-

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu uzavřena dne 5.10.2016 na "Vybudování vodovodu pro obec Ctiměřice" - investiční dotace v maximální výši Kč 1.000.000,- (95 % celkových skutečných uznatelných finančních nákladů na realizaci), celkové předpokládané finanční náklady činí Kč 8.107.000,-
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 2.1.2016 s p. J. B. v rozsahu do 50 hodin za období od 1.6.2016 do 31.8.2016 na příprava realizace stavby „Ctiměřice – vodovod“, vytyčení pozemků ohledně inženýrských sítí, VO
- uzavřena dne 31.3.2016 s p. M. S. v rozsahu do 30 hodin v období od 1.4.2016 do 30.11.2016 na úklid obecních pozemků (sekání trávy – náves)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky "Ctiměřice - Vodovod" - zejména Písemná zpráva zadavatele, Rozhodnutí o výběru nejuvhodnější nabídky (šest nabídek, vybrána firma ZEPRIS s. r. o., Praha), Protokol z jednání hodnotící komise, Oznamení o uzavření smlouvy s vítězným uchazečem, Smlouva o dílo ze dne 18.5.2016, Rozhodnutí o uplatnění práva z poskytnuté jistoty, Potvrzení o uveřejnění veřejné zakázky na profilu zadavatele <http://ctimerice.profilzadavatele.cz/> a na [www.vestnikverejnychzakazek.cz](http://www.vestnikverejnychzakazek.cz), uveřejnění smlouvy o dílo dne 20.5.2016, Kolaudační souhlas Magistrátu města Mladá Boleslav ze dne 11.1.2017, evidován pod č. j. 55641/2016/VH/KrNo, na užívání vodního díla "Vodovod v celkové délce 2.182,4 m"

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 096611/2016/KUSK ze dne 1.7.2016

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

- ze dne 21.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 4.1., 18.1., 8.2., 29.2., 21.3., 16.5., 30.5. (schválení závěrečného účtu za rok 2015), 13.6., 27.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 11.7., 31.8., 26.9., 17.10., 28.11., 19.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila 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 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:**

▪ **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.

▪ **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).

## **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:**

▪ **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, ve znění pozdějších předpisů**

**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 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.

#### **NAPRAVENO**

*Dokladem č. 66002 ze dne 31.1.2016 obec účtovala o opravných položkách k účtu 315 - Jiné pohledávky (poplatky za TKO za roky 2013 - 2015).*

#### ▪ **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 pozemku pč. 879 - ostatní plocha o výměře 842 m<sup>2</sup> (výpis z katastru nemovitostí č. 57 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015) a vlastnický podíl 8/22 pozemku pč. 852 - ostatní plocha o výměře 373 m<sup>2</sup> (výpis z katastru nemovitostí č. 70 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015) a vlastnictví pozemku 589/3 - vodní plocha o výměře 389 m<sup>2</sup> (výpis z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Ctiměřice k 31.12.2015).

#### **NAPRAVENO**

*Dokladem č. 77000 ze dne 1.7.2016 obec zaiúčtovala chybějící pozemky na základě výpisů z katastru nemovitostí č. 70, č. 57 a č. 10001 pro k. ú. Ctiměřice.*

### 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

- 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 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 Marie Bičáková, starostka obce.

Marie Bičáková  
starostka obce Ctiměřice



.....  
dne 29.03.2017

### **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Ctiměřice	Marie Bičáková

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2016 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 neupravila rozpočet v příjmové části na položce 4216.
- Obec jako příjemce transferů nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Neúčtovala o vytvoření dohadného účtu k 31.12.2016.

**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:**

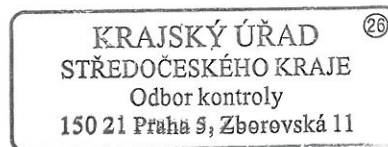
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ctiměřice 29.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková

.....  
kontrolorka