



E K O N O M I C K Ý   O D B O R

O D D Ě L E N Í   P Ř E Z K U M U   A   M E T O D I K Y   H O S P O D A Ř E N Í   O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 94160/2016/ilno

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**obce Čimelice, IČO 00249599**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

1. září 2016 jako dílčí přezkoumání
20. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Čimelice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**
- kontrolor: Růžena Kaňková

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 109/2017/OEKO-PŘ a č. 110/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Vladimír Pánek - starosta**

Jitka Příborská - účetní

Vladimír Bouček - referent

Jitka Bívová - mzdová účetní

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 20.3.2017.**

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

#### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

##### Porušení právního předpisu:

*Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 1 odst. 1*

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva.*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Uvolněnému starostovi obce byla stanovena měsíční odměna ve výši 43.885 Kč. Správně měla být stanovena částka 45.147 Kč. Rozdíl činí 1.132 Kč. (Zkontrolován Výplatní lístek za období 3/2016).*

##### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Výplatní lístek uvolněného starosty za období 9/2016 - měsíční odměna je stanovena ve správné výši.

##### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### **2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

##### Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 41 odst. 1*

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Je-li listina touto doložkou obcí opatřena, má se za to, že povinnost předchozího zveřejnění, schválení nebo souhlasu byla splněna.*

Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 13.7.2016 (prodej pozemku parc. č. 975/24, o výměře 83 m<sup>2</sup>, v k. ú. Čimelice, fyzické osobě) bylo zjištěno, že neobsahuje doložkou o zveřejnění záměru prodeje pozemku na úřední desce obecního úřadu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Kupní smlouva ze dne 26.10.2016 (prodej pozemku parc. č. 994/91 fyzické osobě) obsahuje doložku dle zákona.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

*lv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/*

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

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

*Ustanovení: § 4 odst. 5*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Dle zákona může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let, nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku.*

*Na zasedání zastupitelstva obce dne 10.12.2015 byl schválen rozpočet na rok 2016 jako schodkový, příjmy ve výši 19.984.100 Kč, výdaje ve výši 30.903.100 Kč, schodek ve výši 10.919.000 Kč. V Usnesení č. 144/2015 je uvedeno, že "rozdíl bude kryt z úvěru na zasilování pozemků u KB". Při kontrole bylo zjištěno, že smlouva o úvěru byla uzavřena až dne 4.1.2016 (Komerční banka a. s., výše úvěru 17.500.000 Kč). Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 12.11.2015 (Usnesení č. 133/2015).*

*Z výše uvedeného vyplývá, že zastupitelstvo obce schválilo schodkový rozpočet, přestože finanční prostředky na krytí tohoto nebyly smluvně zabezpečeny.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Obec doložila "Příslib úvěru" ze dne 15.11.2015 od Komerční banky, a.s.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*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.*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Povinností územního celku je přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. Dále je územní celek povinen v informacích uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.*

*Zastupitelstvo obce Čimelice projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 9.6.2016 a přijalo opatření k nápravě jedné chyby, přestože ve zprávě jsou uvedené chyby dvě. Písemná informace o přijetí tohoto opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 30.6.2016 (za 21 dnů od projednání závěrečného účtu). Tato informace je nazvaná jako "Zpráva o plnění přijatých opatření" a je zde uvedeno pouze přijetí opatření k jednomu nedostatku.*

*Z výše uvedeného vyplývá, že obec Čimelice nepostupovala podle zákona, neboť nepřijala opatření k nápravě všech chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a nepodala o tom přezkoumávajícímu orgánu písemnou informaci do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

#### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo na akci "Oprava podlahy ve sportovní hale Čimelice" uzavřené dne 18.6.2015 v celkové dohodnuté ceně 721.099 Kč včetně DPH (39.000 Kč lajnování), bez DPH 595.949,50 Kč bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 9.6.2016

Opatření splněno dne: 1.7.2016

Popis plnění opatření: Usnesení č. 74/2016 - "...Obec Čimelice bude zveřejňovat na profilu zadavatele smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000 Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření."

Do dílčího přezkoumání hospodaření obec nezavřela žádnou smlouvu o dílo, jejíž cena přesáhla částku 500.000 Kč bez DPH.

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou příjmového pokladního dokladu číslo 1532 ze dne 16.12.2015 ve výši 960 Kč, který byl vystaven za poskytnuté služby sportovní haly a podložen příjmovou stvrzenkou ze dne 2.12.2015 a platných vnitropodnikových směrnic týkajících se postupů obce účtování o pokladně bylo zjištěno, že obec v platných směrnicích nemá nastaven postup předávání hotovosti vybrané za pronájem sportovní haly do pokladny obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 9.6.2016  
Opatření splněno dne: 1.7.2016  
Popis plnění opatření: Směrnice k vedení pokladny, účinná od 10.6.2016

Opatření bylo splněno: Napraveno.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
  - **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.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

- **Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty správního deliktu dle § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.**

**Pokuta byla obci Čimelice uložena.**

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,85 %

Čimelice dne 20. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (29)

Ing. Marie Houšková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Růžena Kaňková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

**S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čimelice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.3.2017 starosta obce Vladimír Pánek.**

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

#### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 50.000 Kč.

Vladimír Pánek

starosta obce



podpis

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.11.2015 do 10.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 6 schváleno v ZO dne 14.7.2016 (Usnesení č. 16/2016)

### **Rozpočtový výhled**

- zpracovaný na roky 2014 - 2018

### **Schválený rozpočet**

- v ZO dne 10.12.2015 jako schodkový, příjmy ve výši 19.984.100 Kč, výdaje ve výši 30.903.100 Kč
- "rozdíl bude kryt z úvěru na zasíťování pozemků u KB"
- (Usnesení č. 144/2015)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Poskytnutí příspěvku na rok 2016 ze dne 7.1.2016
- pro Základní školu a Mateřskou školu Čimelice, částka 2.200.000 Kč

### **Závěrečný účet**

- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.5.2016 do 9.6.2016
- projednán (schválen) v ZO dne 9.6.2016 (Usnesení č. 74/2016)
- přijato opatření k jedné chybě uvedené ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

### **Faktura**

- Faktura č. 201601297 ze dne 30.6.2016 - benzínová sekačka, částka 13.900 Kč
- předpis a zařazení do majetku (účet 028) - účetní doklad č. 1607-000008 ze dne 30.6.2016
- úhrada - BV KB a. s., č. 131, ze dne 12.7.2016 - částka 13.900 Kč, účetní doklad č. 16-801-01199 Kč

### **Hlavní kniha**

- za 07/2016

### **Hlavní kniha**

- za 12/2016

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

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- (inventurní soupisy účtů 021 a 031 ve vazbě na LV zkontrolovány výběrovým způsobem)
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 1.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní lístek uvolněného starosty za období 3/2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní lístek uvolněného starosty za období 9/2016

### **Pokladní doklad**

- VPD č. 729 ze dne 8.6.2016 - natural (benzín) - zeleň, částka 1.180 Kč, účetní doklad č. 16-701-00729 ze dne 8.6.2016
- VPD č. 733 ze dne 8.6.2016 - kolečko (stavební), částka 3.548 Kč, účetní doklad č. 16-701-00733 ze dne 8.6.2016
- PPD č. 775 ze dne 24.6.2016 - správní poplatek, částka 90 Kč, účetní doklad č. 16-701-00775 ze dne 24.6.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 31.7.2016

### **Rozvaha**

- k 31.12.2016

### **Rozvaha**

- k 31.7.2016

### **Účetní doklad**

- č. 1606-000320 ze dne 9.6.2016 - přeúčtování hospodářského výsledku (účty 431/432)

### **Účtový rozvrh**

- rok 2016

#### Účtový rozvrh

- roku 2016

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2016

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.7.2016

#### Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

#### Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2016

#### Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Čimelice k 31.12.2015

#### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Čimelice k 31.12.2015
- výsledek hospodaření je nulový

#### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 21.3.2016
- poskytnuta dotace ve výši 140.000 Kč Sportovnímu klubu Siko Čimelice
- Žádost o přidělení neinvestiční dotace ze dne 15.2.2016
- smlouva zveřejněna dne 23.3.2016
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 21.3.2016
- poskytnuta dotace ve výši 40.000 Kč Sportovnímu klubu Siko Čimelice
- Žádost o přidělení neinvestiční dotace ze dne 15.2.2016
- smlouva zveřejněna dne 23.3.2016
- dotace schválena v ZO dne 10.3.2016, částka 180.000 Kč
- úhrada - BV KB a. s., č. 60, ze dne 24.3.2016, částka 180.000 Kč, účetní doklad č. 1603-000265 ze dne 26.3.2016
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 9.12.2016, kontrolována částka 140.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci - účetní doklad č. 1612 - 000345 ze dne 31.12.2016
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 9.12.2016, kontrolována částka 40.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci - účetní doklad č. 1612 - 000346 ze dne 31.12.2016

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

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/KHEJ/255/16 ze dne 9.3.2016
- Oznámení o poskytnutí účelové dotace ze dne 13.3.2015
- neinvestiční dotace ve výši 21.000 Kč "na podporu úhrad výdajů spojených se zásahy mimo územní obvod, podíl na financování akceschopnosti, pořízení a obnově požární techniky pro jednotku sboru dobrovolných hasičů"
- Příjem dotace:
- BV KB a .s., č. 103, ze dne 26.5.2016, částka 21.000 Kč, účetní doklad č. 1605-000241 ze dne 26.5.2016, položka 4122, UZ 706
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 6400002006 ze dne 24.11.2016, částka 14.875,70 Kč, předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 1611-000037 ze dne 24.11.2016
- úhrada - BV KB a .s., č. 221, ze dne 25.11.2016, částka 14.875,70 Kč, účetní doklad č. 1611-000185 ze dne 25.11.2016, částka 10.969 Kč s UZ 706
- Faktura č. 160101571 ze dne 30.8.2016, částka 10.031 Kč, předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 1609-000003 ze dne 30.8.2016
- úhrada - BV KB a .s., č. 169, ze dne 7.9.2016, částka 10.031 Kč, účetní doklad č. 1609-000066 ze dne 7.9.2016, s UZ
- Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 8.12.2016, celkové náklady ve výši 24.906,70 Kč
- E-mail od poskytovatele dotace ze dne 19.12.2016 - Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci UZ 706 - ke dni 19.12.2016, účetní doklad č. 1612-000339 ze dne 19.12.2016

#### Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.6.2016, od 1.7.2016 na dobu neurčitou
- pronájem budovy číslo popisné 268, která se nachází na pozemku parc. č. 297 - čekárna, ordinace, WC a umývárny, v k. ú. Čimelice
- záměr zveřejněn od 19.4.2016 do 9.5.2016
- výše nájemného 1.819 Kč

- předpis - účetní doklad č. 1607-000264 ze dne 1.7.2016, částka 13.979 Kč - všichni lékaři, 1.819 Kč - MUDr. Jitka Čišecká
- úhrada - BV KB a. s., č. 134, ze dne 15.7.2016, částka 2.376 Kč, účetní doklad č. 16-801-01216 ze dne 15.7.2016
- vrácení přeplatku - BV KB a. s., č. 141, ze dne 26.7.2016, částka 557 Kč, účetní doklad č. 16-801-01245 ze dne 26.7.2016

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 13.7.2016
- prodej pozemku parc. č. 975/24, o výměře 83 m<sup>2</sup>, v k. ú. Čimelice, fyzické osobě
- dohodnutá kupní cena ve výši 20.335 Kč
- záměr prodeje zveřejněn od 20.5.2016 do 8.6.2016
- prodej schválen v ZO dne 9.6.2016 (Usnesení č. 77/2016)
- právní účinky vkladu ke dni 27.7.2016
- přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 1607-000280 ze dne 1.7.2016
- předpis - účetní doklad č. 1607-000282 ze dne 13.7.2016
- úhrada - PPD č. 220 ze dne 13.7.2016, účetní doklad č. 16-701-00820 ze dne 13.7.2016
- vyřazení z majetku (účet 036) - účetní doklad č. 1607-000286 ze dne 27.7.2016

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 26.10.2016 (prodej pozemku parc. č. 994/91 fyzické osobě) - obsahuje doložku dle zákona

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- "Příslib úvěru" ze dne 15.11.2015 od Komerční banky, a.s.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru ze dne 4.1.2016, úvěr ve výši 17.500 Kč od Komerční banky, a. s., výše úvěru 17.500.000 Kč)
- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 12.11.2015 (Usnesení č. 133/2015)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330035349/001 ze dne 30.3.2016
- povinný: obec Čimelice
- oprávněná: E.ON Distribuce, a. s.
- předmětem smlouvy je kabelové vedení NN na pozemku obce, parc. č. 1054/1, v k. ú. Čimelice
- jednorázová náhrada ve výši 500 Kč (bez DPH)
- právní účinky vkladu ke dni ke dni 4.5.2016
- Faktura č. 16-230-00048 ze dne 10.6.2016 - úhrada za věcné břemeno, částka 605 Kč (s DPH)
- předpis - účetní doklad č. 1606-000021 ze dne 26.5.2016
- úhrada - BV KB a. s., č. 132, ze dne 13.7.2016, účetní doklad č. 16-801-01205
- přeúčtování pozemku na analytický účet 031 0402 - účetní doklad č. 1605-000324 ze dne 4.5.2016

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

- Při nákupu sekačky v hodnotě 13.900 (Faktura č. 201601297 ze dne 30.6.2016) bylo postupováno v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2015, účinná od 12.6.2015, o postupu zadávání veřejných zakázek
- Směrnice k vedení pokladny, účinná od 10.6.2016

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis č. 1/2016 z jednání finančního výboru Obce Čimelice dne 8.4.2016 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Čimelice
- "Podle názoru a znalostí FV je účetnictví vedeno řádně."

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

- ze dne 9.6.2016 - schválení Účetní závěrky MŠ a ZŠ Čimelice za rok 2015 (Usnesení č. 72/2016)

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 26.6.2016, doručena KÚ dne 30.6.2016

#### **Účetní závěrka**

- za rok 2015
- schválena v ZO dne 9.6.2016 (Usnesení č. 72/2016)
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 18.7.2016 - odeslání dat do CSÚIS