

## Protokol

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“)

Kontrolovaný subjekt: Obec Určice  
IČ: 00288870  
Statut. zástupce kontrol. subjektu: Petr Kouřil, starosta  
Datum zahájení kontroly: 3.10.2018  
Datum ukončení kontroly: 3.10.2018  
Kontrolu provedly: Jana Javoříková, vedoucí kontrolní skupiny  
Marcela Janečková, člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná

Byla provedena kontrola následujících okruhů:

### 1) Inventarizace majetku a závazků za rok 2017.

Byly předloženy inventurní soupisy fyzických a dokladových inventur majetku a závazků. Inventurní soupisy byly řádně zpracovány a je zřejmé, že inventury byly skutečně provedeny. Při inventarizaci byly zjištěny následující stavy majetku:

účet 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek	217 938,50 Kč
účet 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	845 209,00 Kč
účet 021 – stavby	120 381 964,82 Kč
účet 022 – dlouhodobý hmotný majetek	9 897 286,95 Kč
účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 319 196,06 Kč
účet 029 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek	46 886,00 Kč
účet 031 – pozemky	23 345 427,45 Kč
účet 032 – kulturní předměty	25 894,00 Kč
účet 041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	96 800,00 Kč
účet 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 528 931,63 Kč
účet 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek	402 935,00 Kč
účet 112 – materiál na skladě	16 758,00 Kč
účet 132 – zboží na skladě	10 967,00 Kč
účet 231 – základní běžný účet územních samosprávných celků	8 865 919,85 Kč
účet 236 – běžný účet SF	84 684,61 Kč
účet 311 – odběratelé	66 250,00 Kč
účet 314 – krátkodobé poskytnuté pohledávky	353 630,00 Kč
účet 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	38 293,00 Kč
účet 321 – dodavatelé	144 684,70 Kč
účet 324 – krátkodobé přijaté zálohy	112 433,00 Kč
účet 331 – zaměstnanci	241 283,00 Kč
účet 335 – pohledávky za zaměstnanci	10 883,00 Kč
účet 336 – sociální zabezpečení	79 727,00 Kč
účet 337 - zdravotní pojištění	37 457,00 Kč

účet 342 – ostatní daně, poplatky	14 925,00 Kč
účet 343 – daň z přidané hodnoty	16 821,00 Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy a transfery	24 769,00 Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	12 967,88 Kč
účet 381 – náklady příštích období	11 598,25 Kč
účet 384 – výnosy příštích období	410 000,00 Kč
účet 388 – dohadné účty aktivní	472 751,00 Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	353 630,00 Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	12 967,88 Kč
účet 401 – jmění účetní jednotky	70 030 858,95 Kč
účet 403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku	62 903 952,54 Kč
účet 406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	13 100 449,89 Kč
účet 419 – ostatní fondy	84 684,61 Kč

Zjištění: bez závad

## 2) Stavů účtů

Byla provedena kontrola stavu účtu 231 a 236 v návaznosti na rozvahu k 31.8.2018.

### Účet 231 – Běžný účet

Stav účtu 231 k 31.8.2018 ve výši 6 420 387,84 Kč se skládá:

Provozní účet

- bankovní výpis č. 146/2018
- číslo účtu 4060003682/6800
- ve výši 1 905 238,10 Kč
- účet je veden u Sberbank

Provozní účet

- bankovní výpis č. 28/2018
- číslo účtu 94-3219761/0710
- ve výši 4 505 149,74 Kč
- účet je veden u ČNB

Provozní účet

- bankovní výpis č. 2/2018
- číslo účtu 115-7785930217/0100
- ve výši 10 000,- Kč
- účet je veden u KB

### Účet 236 – Účet SF

Stav účtu 236 k 31.8.2018 ve výši 85 723,75 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 8/2018
- číslo účtu 4211091684/6800
- ve výši 85 723,75 Kč
- účet je veden u Sberbank

Předložené doklady:

- rozvaha sestavená k 31.8.2018
- bankovní výpis z běžného účtu k 31.8.2018
- bankovní výpis z účtu SF k 31.8.2018

Zjištění: bez závad

### 3) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Kontrola vedení účetní evidence a náležitostí účetních dokladů:

Doklady jsou chronologicky v číselných řadách zařazeny v šanonech, samostatně je vedena evidence pokladních dokladů a zvláště evidence bankovních dokladů. Odděleně jsou vedeny běžné účty u Sberbank, KB a ČNB, účet SF vedený u Sberbank.

- kontrola přijatých faktur
- kontrola vydaných faktur
- kontrola pokladních příjmových dokladů
- kontrola pokladních výdajových dokladů

Byla provedena namátková kontrola formální stránky výše uvedených dokladů:

- přijaté faktury č. 149 – č. 158
- vydané faktury č. 2018003 – č. 2018017
- pokladní příjmové a výdajové doklady č. 3000181 – č.3000192 a č. 3000431 – č. 3000449

Zjištění: bez závad

### 4) Kontrola pokladny

Pokladní limit – předložené podklady:

- pokladní kniha za rok 2018
- směrnice č. 29/2017 pro vedení pokladen. Hlavní pokladna bod f. Pokladní limity, aktualizace směrnice dne 26.10.2016

Denní limit pokladny je směrnicí stanoven do výše 100 000,- Kč. Účetní organizace částky nad limit odvede na bankovní účet.

Zjištění: bylo zjištěno překročení limitu

### 5) Hospodářský výsledek

Výkazem zisku a ztráty sestaveným k 31.12.2017 byl zjištěn výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 8 665 931,19 Kč.

Závěrečný účet za rok 2017 sestavený ke dni 31.12.2017, vyvěšený dne: 4.6.2018, sňato dne: 25.6.2017, schválený Zastupitelstvem obce dne 28.6.2018 usnesením č. 22/295.

Zjištění: bez závad

**Připomínky k průběhu kontroly a k zápisu: nebyly vzneseny**

**Doporučení: žádná nebyla**

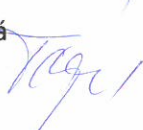
V Určicích dne: 3.10.2018

za kontrolovaný subjekt:

Petr Kouřil  
starosta

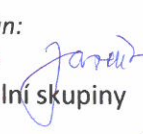


Gabriela Taberyová  
účetní obce



za kontrolní orgán:

Jana Javoříková  
vedoucí kontrolní skupiny



Marcela Janečková  
člen kontrolní skupiny

