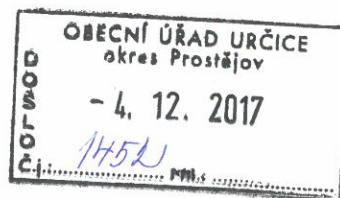


## Protokol



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: 29.11.2017  
Datum ukončení kontroly: 29.11.2017  
Kontrolu provedly: Jana Javoříková, vedoucí kontrolní skupiny  
Marcela Janečková, člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná  
Lukáš Ovečka, člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná

Byla provedena kontrola následujících okruhů:

### 1) Inventarizace majetku a závazků za rok 2016.

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	2 176 938,50 Kč
účet 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	749 409,00 Kč
účet 021 – stavby	120 394 364,82 Kč
účet 022 – dlouhodobý hmotný majetek	9 075 993,95 Kč
účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 383 881,58 Kč
účet 029 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek	46 886,00 Kč
účet 031 – pozemky	22 848 309,45 Kč
účet 032 – kulturní předměty	25 894,00 Kč
účet 041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	66 550,00 Kč
účet 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 176 921,00 Kč
účet 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek	402 935,00 Kč
účet 112 – materiál na skladě	25 054,74 Kč
účet 132 – zboží na skladě	12 405,00 Kč
účet 231 – základní běžný účet územních samosprávných celků	7 905 600,77 Kč
účet 236 – běžný účet SF	70 751,95 Kč
účet 311 – odběratelé	186 519,00 Kč
účet 314 – krátkodobé poskytnuté pohledávky	338 640,00 Kč
účet 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	37 650,00 Kč
účet 321 – dodavatelé	318 884,68 Kč
účet 324 – krátkodobé přijaté zálohy	92 425,00 Kč
účet 331 – zaměstnanci	257 457,00 Kč
účet 335 – pohledávky za zaměstnanci	4 710,00 Kč
účet 336 – sociální zabezpečení	76 932,00 Kč
účet 337 - zdravotní pojištění	36 362,00 Kč

účet 341 – daň z příjmů	630 000,00 Kč
účet 342 – ostatní daně, poplatky	22 068,00 Kč
účet 343 – daň z přidané hodnoty	41 802,00 Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy a transfery	25 433,00 Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	7 629,00 Kč
účet 381 – náklady příštích období	14 833,25 Kč
účet 384 – výnosy příštích období	630 000,00 Kč
účet 388 – dohadné účty aktivní	728 890,00 Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	338 640,00 Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	19 026,00 Kč
účet 401 – jmění účetní jednotky	69 957 873,61 Kč
účet 411 – fond odměn	113 825,62 Kč
účet 403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku	63 705 813,40 Kč
účet 406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 13 100 449,89 Kč
účet 419 – ostatní fondy	70 751,95 Kč

Zjištění: bez závad

## 2) Stavby účtů

Byla provedena kontrola stavu účtu 231 a 236 v návaznosti na rozvahu k 30.9.2017.

### Účet 241 – Běžný účet

Stav účtu 231 k 30.9.2017 ve výši 9 534 242,85 Kč se skládá:

Provozní účet

- bankovní výpis č. 171/2017
- číslo účtu 4060003682/6800
- ve výši 7 134 731,19 Kč
- účet je veden u Sberbank

Provozní účet

- bankovní výpis č. 31/2017
- číslo účtu 94-3219761/0710
- ve výši 2 399 511,66 Kč
- účet je veden u ČNB

### Účet 236 – Účet SF

Stav účtu 236 k 30.9.2017 ve výši 100 073,73 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 9/2017
- číslo účtu 4211091684/6800
- ve výši 100 073,73 Kč
- účet je veden u Sberbank

Předložené doklady:

- rozvaha sestavená k 30.9.2017
- bankovní výpis z běžného účtu k 30.9.2017
- bankovní výpis z účtu SF k 30.9.2017

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

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. 250 – č. 260
- vydané faktury č. 2017005 – č. 2017015
- pokladní příjmové a výdajové doklady č. 3000160 – č.3000170 a č. 3000367 – č. 3000377

Zjištění: bez závad

#### 4) Kontrola pokladny

Pokladní limit – předložené podklady:

- pokladní kniha za rok 2017
- 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 pokladního limitu 14.8.2017

#### 5) Hospodářský výsledek

Výkazem zisku a ztráty sestaveným k 31.12.2016 byl zjištěn výsledek hospodaření za rok 2016 ve výši 6 145 456,10 Kč.

Závěrečný účet za rok 2016 sestavený ke dni 31.12.2016, vyvěšený dne: 9.6.2017, sňato dne: 27.6.2017, schválený Zastupitelstvem obce dne 29.6.2017 usnesením č. 14/220.

Zjištění: bez závad

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

**Doporučení: žádná nebyla**

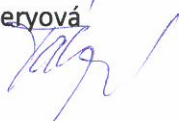
V Určicích dne: 29.11.2017

za kontrolovaný subjekt:

Petr Kouřil  
starosta

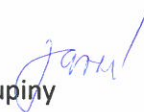


Gabriela Taberyová  
účetní obce



za kontrolní orgán:

Jana Javoříková  
vedoucí kontrolní skupiny



Marcela Janečková  
člen kontrolní skupiny



Lukáš Ovečka  
člen kontrolní skupiny

