

Schválený Závěrečný účet obce Soběslavice za rok 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

a) Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	2 254 500,00	2 437 060,00	2 858 912,89
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	85 400,00	430 850,00	436 555,21
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		8 000,00	8 000,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	60 900,00	98 400,00	1 898 400,00
Příjmy celkem	4050	2 400 800,00	2 974 310,00	5 201 868,10
Konsolidace příjmů	4060	-	-	-
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	-	-	-
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	-	-	-
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 400 800,00	2 974 310,00	5 201 868,10
Název	Číslo	Schválený	Rozpočet	Výsledek
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 636 001,00	2 909 511,00	4 011 208,49
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	-	300 000,00	295 400,00
Výdaje celkem	4240	2 626 001,00	3 209 511,00	4 306 608,49
Konsolidace výdajů	4250	-	-	-
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	34 250,00	34 250,00	34 250,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	15 390,00	15 390,00	15 390,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	-	-	-
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	4280	15 000,00	24 000,00	23 180,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	-	-	34 250,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	235 201,00-	235 201,00-	895 259,61
Třída 8 - Financování	4450	235 201,00	235 201,00	895 259,61
Financování celkem po konsolidaci	4470	235 201,00	235 201,00	895 259,61
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	2 636 001,00	3 209 511,00	4 306 608,49

Financování - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+ / 8115	235 201,00	235 201,00	895 259,61-
Financování (součet za třídu 8)		235 201,00	235 201,00	895 259,61-

Komentář:**Příjmy:****Nedaňové příjmy**

211x Příjmy z vlastní činnosti	9 456,00 Kč
213x Příjmy z pronájmu nemovitostí	82 627,00 Kč
2141 Příjmy z úroků	32,51 Kč
232x Ostatní nedaňové příjmy	15 989,70 Kč

Kapitálové příjmy

3111 Příjmy z prodeje pozemků	8 000,00 Kč
-------------------------------	-------------

Výdaje**a) Běžné výdaje**

5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	232 346,00 Kč
5021 Ostatní osobní výdaje	187 531,00 Kč
5023 Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	295 704,00 Kč
503x Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	110 083,00 Kč
513x Nákup materiálu	207 790,00 Kč
5141 Úroky	0 Kč
515x Nákup vody, paliv, energie	148 409,00 Kč
516x Nákup služeb	723 927,31 Kč
5171 Opravy a udržování	165 357,18 Kč
5175 Pohoštění a dary	17 797,00 Kč
5321 - Neinvest.transfery obcím	34 250,00 Kč
5323 - Neinvest.transfery regionům	15 390,00 Kč
5329 - Neinvest.transfery veř.rozp.míst.úrovně	23 180,00 Kč
536X - Výdaje z finančního vypořádání min.let	11 537,60 Kč

b) Kapitálové výdaje

6121 Budovy, stavby	0 Kč
---------------------	------

2) Vyúčtování dotací

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2...	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2...	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem							
v tom: jednotlivé dotační tituly Volby do Evropského parlamentu		98348		33000	0	11 687	21313

3) Zůstatky na bankovních účtech k 31. prosinci 2019**Běžné účty:**

a) ČSOB Turnov, č.ú.: 158811225/0300	zůstatek:	100 740,46
b) Česká spořitelna, č.ú. 988764309/0800	zůstatek:	2 905 325,88
c) Česká národní banka	zůstatek:	795 113,84
		3 801 180,18

Úvěrové účty k 31. prosinci 2019

Česká spořitelna, č.ú. 150446489/0800	zůstatek:	0 Kč
---------------------------------------	-----------	------

4) Stav účelových fondů

Obec netvoří a nehospodář s peněžními fondy.

5) Závěr Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice bylo provedeno dne 10.2.2019, kontrolorem Krajského úřadu Libereckého Kraje, Mgr. Ivanou Noskovou

Závěr přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2019:

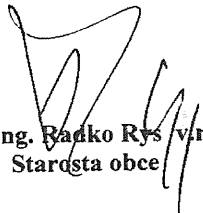
C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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:

- 1) Spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů – změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.
- 2) Spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví – účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou Závěrečného účtu obce Soběslavice.


Ing. Radko Rys v.r.
Starosta obce

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924


Ing. Jaroslav Koreň v.r.
místostarosta obce

Vyvěšeno:
Sejmuto:

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Soběslavice, IČ00671924, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24. 1. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10. 2. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0185/19/Nos dne 22. 1. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10. 2. 2020.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Radko Rys - starosta,
Martina Rysová, DiS.

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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 618 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: ivana.noskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbtvkv

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2019

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. e) 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec neprovedla rozpočtové opatření v případě nového příjmu a ani před provedením rozpočtové nezajištěného výdaje a tím se dopustila přestupku dle § 22a odst. 1 e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek nesouhlasil se stavem uvedeným v účetnictví ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2019, dokladová inventarizace nebyla řádně provedena.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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:

- 1) spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů - změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.
- 2) spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví - účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 4. 3. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřela směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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.

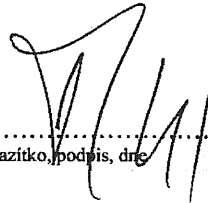
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Radko Rys.

Ing. Radko Rys
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Soběslavice na rok 2019 byl zveřejněn v období od 10. 12. 2018 do doby schválení rozpočtu.

Pravidla rozpočtového provizoria

Schválením rozpočtu obce na rok 2019 do konce roku 2018 nemusela být přijata pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2019 provedla obec Soběslavice 4 rozpočtová opatření (dále RO):

RO č. 1 schválené usn. zastupitelstva obce (dále ZO) č. 2/2019 dne 28. 3. 2019 (zveřejněno 8. 4. 2019),
RO č. 2 schválené usn. ZO č. 4/2019 dne 25. 6. 2019 (zveřejněno 10. 7. 2019),
RO č. 3 schválené usn. ZO č. 7/2019 dne 6. 12. 2019 (zveřejněno 13. 12. 2019),
RO č. 4 schválené usn. ZO č. 8/2019 dne 28. 12. 2019 (zveřejněno 2. 1. 2020).

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
Schválený rozpočet	2 400 800,00	2 636 001,00	235 201,00
RO č. 1	4 500,00	4 500,00	0
RO č. 2	33 000,00	33 000,00	0
RO č. 3	402 510,00	402 510,00	0
RO č. 4	133 500,00	133 500,00	0
Upravený rozpočet	2 974 310,00	3 209 511,00	235 201,00

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ZO dne 27. 12. 2018, usn. č. 9/2018 jako „schodkový“. Schodek byl krytý z peněžních prostředků na bankovních účtech (zůstatek k 31. 12. 2018 byl 2 905 920,57 Kč).

Příjmy	2 400 800,00 Kč
Výdaje	2 636 001,00 Kč
Financování	235 201,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 22. 1. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2021, který byl schválen ZO dne 28. 12. 2017, usn. č. 9/2017. Zveřejněn od 5. 1. 2018 do 31. 12. 2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 8. 12. do 28. 12. 2018.

rok	příjmy	výdaje	financování
2019	1 354 000	1 100 000	- 254 000
2020	1 380 000	1 100 000	- 280 000
2021	1 406 000	1 100 000	- 306 000

Dále byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2023, který byl schválen ZO 28. 12. 2019, usn. č. 8/2019. Zveřejněn od 2. 1. 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 10. 12. 2019 do 28. 12. 2019.

rok	příjmy	výdaje	financování
2021	1 406 000	1 100 000	- 306 000
2022	1 433 000	1 100 000	- 333 000
2023	1 460 000	1 100 000	- 360 000

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn 5. 6. 2019.

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl schválen v ZO dne 25. 6. 2019, usn. č. 4/2019 s vyjádřením „bez výhrad“. Schválený závěrečný účet za rok 2018 včetně celé Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn 11. 7. 2019.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2019 zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2019:

ČS - č. ú. 988764309/0800	2 905 325,88 Kč (výpis č. 012)
ČSOB - č. ú. 158811225/0300	100 740,46 Kč (výpis č. 2019/12)
ČNB - č. ú. 94-5210461/0710	795 113,84 Kč (výpis č. 25)
Celkem	3 801 180,18 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkazu FIN-2 - 12 M a Rozvaha na účtu 231- základní běžný účet, ověřeno inventurizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Byla předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřenou hotovost s účetní obce ze dne 1. 1. 2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

- Vnitřní směrnice o inventarizaci č. 1/2012.
- Inventarizační komise a plán inventury ze dne 28. 12. 2019, který byl odsouhlasen ZO dne 28. 12. 2019, usn. č. 8/2019.
- Termín provedení inventarizace k 31. 12. 2019 byl od 28. 12. 2019 do 31. 1. 2020.
- Proškolení inventarizační komise bylo dne 28. 12. 2019.
- Závěrečná zpráva byla ze dne 31. 1. 2020. Inventarizační rozdíl byl zjištěn u účtu 022, rozdíl bude proúčtován v následujícím období.
- Předložené vytištěné inventarizační soupisy obsahovaly podpisy členů komise.
- K účtu 021 – Stavby a 031 – Pozemky byl doložen aktuální výpis z katastru nemovitostí.

- Zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Inventurní soupis účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek nesouhlasil se stavem uvedeným v účetnictví ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2019, dokladová inventarizace nebyla řádně provedena.

Pohledávky k 31. 12. 2019 (účet č. 311) 9 425 Kč (hrobová místa).
Závazky k 31. 12. 2019 (účet č. 321) 10 572,09 Kč (faktury přijaté č. 674 – 678).

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu Gordic. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 178 přijatých faktur (č. 500 - 678). Kniha přijatých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny faktury č. 674 – 678 ve výši 10 572,09 Kč, ověřeno inventarizací.

Kontrolované faktury č. 537 – 549 (úhrada BV č. 1021 - 1029), č. 654 - 678 (úhrada BV č. 1057 do faktury č. 673) byly opatřeny evidenčním razítkem se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu Gordic. V kontrolovaném období byly vydány celkem 4 faktury firmě EKO-KOM (č. 2000 – 2004) v celkovém objemu 12 919,50 Kč. Do konce roku 2018 byly uhrazeny všechny faktury.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2. 11. 2018 usn. č. 7/2018, byly s platností od 2. 11. 2018 schváleny odměny neuvolněnému starostovi (v minimální výši) a neuvolněnému místostarostovi v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou mzdových listů rok 2019 bylo ověřeno, že odměny starosty a místostarosty nepřesáhly schválené výše. Minimální výše odměny neuvolněného starosty byla navýšena v souladu s novelou uvedeného nařízení vlády, č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 171.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena v PC s nulovým zůstatkem k 31. 12. 2019 (odvod hotovosti do banky dne 31. 12. 2019 ve výši 4 507 Kč). Zůstatek souhlasil na výkaz Rozvaha, FIN 12-2M a byl ověřen inventarizací. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Celkem bylo vystaveno 156 pokladních dokladů. Kontrola prověřila pokladní doklady č. 138 - 156. Na jednotlivých dokladech byla uvedena předkontace účtování. Pokladní limit není stanoven. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 12. 2019. Stálá aktiva činila po průčítované korekci 10 814 406,84 Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M předložen k 31. 12. 2019 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%RU
Příjmy	2 400 800,00	2 974 310,00	5 201 868,10	174,90
Výdaje	2 636 001,00	3 209 511,00	4 306 608,49	134,18
Financování	235 201,00	235 201,00	- 895 259,61	X

Kontrolou výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že obec neprovedla rozpočtové opatření v případě nového příjmu a ani před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje, např. u §§ 3725 (v případě příjmů) a 3421, 3612, 6112, 6171, 6320 (v případě výdajů).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019. Výsledek hospodaření běžného účetního období souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období v Rozvaze k 31. 12. 2019. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Náklady	2 625 902,89 Kč
Výnosy	3 380 400,74 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	754 497,85 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí (obdarovaný) ze dne 19. 6. 2019. Jednalo se o finanční dar ve výši 2 000 Kč (částka odeslána 1. 7. 2019, BV č. 1040). Schváleno ZO dne 31. 5. 2019, usn. č. 3/2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v roce 2019 neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrované období obec obdržela následující účelové dotace:

Položka 4111 UZ 98348

- dotace poskytnutá na akci „Výdaje na volby do Evropského parlamentu“ ve výši 33 000 Kč. Předloženo vyúčtování k 4. 2. 2020. Celkem bylo použito 11 687 Kč. Vratka ve výši 21 313 Kč byl odeslán dne 6. 2. 2019.

Položka 4112

-dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 65 400 Kč.

Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena Smlouva o nájmu bytu uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) ze dne 8. 7. 2019 na dobu určitou do 30. 6. 2020. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 31. 5. 2019, usn. č. 3/2019.

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) uzavřená dne 9. 8. 2019. Předmětem prodeje byl pozemek p.p.č. 224/41 o výměře 226 m² za dohodnutou kupní cenu 8 000 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 31. 5. 2019, usn. č. 3/2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 25. 10. 2019 s právními účinky k 25. 9. 2019. Úhrada byla provedena dne 23. 9. 2019, BV. č. 1053.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2003C19/41 ze dne 24. 6. 2019 uzavřená mezi obcí (oprávněný) a Českou republikou – Státní pozemkový úřad (povinný) na pozemek p.p.č. 752/1 bez finančního plnění, schváleno ZO dne 31. 5. 2019, usn. č. 3/2019.

Smlouvy zástavní

Obec uzavřela dne 23. 4. 2001 s Ministerstvem pro místní rozvoj zástavní smlouvu č. Z/41/01 na budoucí pohledávku z titulu nesplnění podmínek z poskytnuté dotace na obecní nájemní byty ve výši 640 000 Kč. Nesplnění závazku nepřevedení nemovitosti na jinou osobu do 20 let od kolaudace (29. 1. 2001) zakládá povinnost obce dotaci vrátit. Zástava vedena dle výpisu z katastru nemovitostí u domu č.p. 51 a v podrozvahové evidenci - účet 982.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce i elektronicky v souladu s § 39 zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů bylo předem schvalováno ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2019 obec dle sdělení neuskutečnila veřejné zakázky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec používala následující vnitřní směrnice upravující účetnictví a navazující oblasti:

- Směrnice č. 1/2012 o inventarizaci
- Směrnice č. 2/2012 o oběhu účetních dokladů
- Směrnice č. 3/2012 o časovém rozlišení
- Směrnice č. 4/2012 o evidenci majetku a zásob
- Směrnice k odpisování a odpisový plán ze dne 1. 1. 2014
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22. 4. 2016.

V roce 2019 nedošlo ke změnám ve vnitřních předpisech obce.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole č. 1345/19/554 od Okresní správy sociálního zabezpečení ze dne 29. 10. 2019, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 11. 2., 28. 3., 31. 5., 25. 6., 20. 9., 7. 10., 6. 12., 28. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ZO ze dne 27. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2019).

Činnost kontrolní a finanční výbor

Kontroly byly předloženy zápisy z kontrolního výboru ze dne 25. 6. a 20. 12. 2019. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou usnesení zastupitelstva a přezkoumával nakládání s obecním majetkem. Kontrolou byl předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 4. 12. 2019. Finanční výbor prováděl kontrolu pokladní hotovosti, kontrolu hospodaření obce a plnění rozpočtu.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2018 schválilo ZO na svém zasedání dne 31. 5. 2019, usn. č. 3/2019. Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

