NÁVRH
Závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2016

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

a) Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	*r*	*41*	*42*	*43*
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	2 028 000,00	2 028 000,00	2 412 684,23
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	85 400,00	85 400,00	164 822,71
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	-	-	28 544,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	55 000,00	85 000,00	1 285 000,00
Příjmy celkem	**4050**	2 168 400,00	2 198 400,00	3 891 050,94
Konsolidace příjmů	**4060**	-	-	1 200 000,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	-	-	1 200 000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	**4200**	2 168 400,00	2 198 400,00	2 691 050,94

Název **text**	**Číslo** **r**	Schválený 41	Rozpočet 42	Výsledek 43
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 239 650,00	2 269 650,00	2 752 939,26
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	35 000,00	35 000,00	-
Výdaje celkem	**4240**	2 274 650,00	2 304 650,00	2 752 939,26
Konsolidace výdajů	**4250**	-	-	1 200 000,00
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	-	-	1 350,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	15 210,00	15 210,00	15 210,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	4280	-	-	9 458,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým fondům	4300	-	-	1 200 000,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	-	-	1 350,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	-	-	1 350,00
Výdaje celkem po konsolidaci	**4430**	2 274 650,00	2 304 650,00	1 552 939,26
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	**4440**	106 250,00-	106 250,00-	1 138 111,68
Třída 8 - Financování	4450	106 250,00	106 250,00	1 138 111,68-
Financování celkem po konsolidaci	**4470**	106 250,00	106 250,00	1 138 111,68-

Financování - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	*r*	*1*	*2*	*3*
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/-	106 250,00	106 250,00	1 138 111,68-
Financování (součet za třídu 8)		**106 250,00**	**106 250,00**	**1 138 111,68-**

Komentář:

Příjmy:

Nedaňové příjmy

211x Příjmy z vlastní činnosti	7408,00 Kč
213x Příjmy z pronájmu nemovitostí	77300,00 Kč
2141 Příjmy z úroků	35,21 Kč
232x Ostatní nedaňové příjmy	25079,50 Kč

Kapitálové příjmy

3111 Příjmy z prodeje pozemků	28544 Kč

Výdaje

a) Běžné výdaje

5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	166933,00 Kč
5021 Ostatní osobní výdaje	216250,00 Kč
5023 Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	120000,00 Kč
503x Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	65438,00 Kč
513x Nákup materiálu	80626,35 Kč
5141 Úroky	0 Kč
515x Nákup vody, paliv, energie	134824,00 Kč
516x Nákup služeb	428870,51 Kč
5171 Opravy a udržování	230468,20 Kč
5175 Pohoštění a dary	20965,00 Kč
5321 - Neinvest.transfery obcím	1 350,00 Kč
5323 - Neinvest.transfery regionům	15 210,00 Kč
5329 - Neinvest.transfery veř.rozp.míst.úrovně	9458 Kč
536X - Výdaje z fininančního vypořádání min.let	49144,00 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 zastupitelstev krajů a Senátu parlamentu ČR		98193		30000	0	18 839,40	11 160,60

3) Zůstatky na bankovních účtech k 31. prosinci 2016

Běžné účty:

a) ČSOB Turnov, č.ú.: 158811225/0300 zůstatek: 85941,78Kč
b) Česká spořitelna, č.ú. 988764309/0800 zůstatek: **1929916,75Kč**
c) Česká národní banka zůstatek: **219680,49Kč**
2235539,02Kč

Úvěrové účty k 31. prosinci 2016

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

4) Stav účelových fondů

Obec netvoří a nehospodaří s peněžními fondy.

5) Závěr Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice bylo provedeno dne 7.2.2017, kontrolorem Krajského úřadu Libereckého Kraje, Mgr. Karlem Novákem

Závěr přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2016:

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky:

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

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924

Ing. Radko Rys v.r.
Starosta obce

Ing. Jaroslav Koreň v.r.
místostarosta obce

Vyvěšeno: 16.5.2017
Sejmuto: 2.6.2017

Č. j.: LK-0184/16/NovK

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice, IČ00671924, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 20. 1. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 2. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0184/16/NovK dne 19. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7. 2. 2017.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 608 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.novak@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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,
- 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 hospodaří 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) zřizovaní 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 zam rok 2016

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 ..... 1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 6,05 %

V Liberci dne 8. 2. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

KRAJSKÝ ÚŘAD 25 odbor kontrolní LIBERECKÉHO KRAJE

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 přezkoumáním. 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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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 přezkoumávajícímu 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 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Radko Rys.

Ing. Radko Rys
starosta obce

..... 10.2.2014
Razítko, podpis, dne

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924 ②

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v souladu s ust. § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v pl. znění v období od 12. 2. 2016 do 29. 2. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria byla přijata zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015, usnesením 8/2014 na období do schválení řádného rozpočtu ve výši očekávaných celoročních příjmů ve výši 735 000,00 Kč a výdajů ve výši 700 000,00 Kč.

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období provedla obec jedno rozpočtové opatření, v souladu se zněním § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Rozpočtová změna č. 1, schválená ZO dne 27. 12. 2016, usnesením 8/2016

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 168 400,00	2 274 650,00	0,00
Rozpočtová změna č. 1	30 000,00	30 000,00	0,00
Upravený rozpočet	2 198 400,00	2 304 650,00	0,00

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění) na rok 2016 - 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015, usnesením 8/2015.
Rozpočtový výhled byl schválen v následujících objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Saldo P a V
2016	1 279	1 110	+179
2017	1 304	1 100	+204
2018	1 329	1 100	+229
2019	1 354	1 100	+254

V kontrolovaném období neproběhla jeho aktualizace.

Schválený rozpočet
Rozpočet byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2016, usnesením 2/2016 ve struktuře a výši podle zveřejněného návrhu jako schodkový. Rozpočet byl vyvěšen od 7. 3. do 24. 3. 2016. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	2 168 400,00 Kč
Výdaje	2 274 650,00 Kč
Financování	- 106 250,00 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M.

Závěrečný účet
Závěrečný účet za rok 2015 byl projednán zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2016 a schválen usnesením 4/2016. Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet za rok 2015 společně

se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření“, provedenou podle zákona 420/2004 Sb., v platném znění a schválilo „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona č. 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění od 22. 4. 2016 do 8. 5. 2016.

Bankovní výpis
Obec Soběslavice měla k 31. 12. 2016 zřízeny 3 bankovní účty; u ČSOB - č. ú.: 158811225/0300, u ČNB - č. ú.: 94-5210461/0710 a u ČS - č. ú.: 988764309/0800.

Zůstatky k 31. 12. 2016 v následující výši:

ČSOB	85 941,78 Kč (výpis č. 12)
ČNB	219 680,49 Kč (výpis č. 24)
ČS	1 929 916,75 Kč (výpis č. 12)
Celkem účet 231	2 235 539,02 Kč

Celková výše prostředků v bance činila 2 235 539,02 Kč, stav souhlasil s údajem Rozvahy - účtem 231 a s provedenou inventurou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti
K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla kontrole předložena platná dohoda o hmotné odpovědnosti z 1. 1. 2016 uzavřená s účetní obce v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2016 byla kontrole předložena vnitřní směrnice č. 1/2012 z 26. 6. 2012 o inventarizaci.
Inventarizační komise byla stanovena dne 27. 12. 2016 na zastupitelstvu obce Soběslavice. Vznik a zahájení činnosti inventarizační komise byl 27. 12. 2016 a ukončení činnosti komise je do 31. 1. 2017. Plán inventury ze dne 27. 12. 2016 obsahoval seznamy inventurních soupisů - pokladní knihu, knihu faktur, inventurní soupis, seznam majetku podle SÚ/AÚ a podle druhu, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31. 12. 2016. Závěrečný zápis z inventury obce Soběslavice (inventarizační zpráva) za rok 2016 byla zpracovaná dne 31. 1. 2016 s tím, že inventura byla provedena ve dnech 4. 1. až 31. 1. 2017.
Dokumentace k inventarizaci je zpracována podle požadavků, vyplývajících z vyhlášky č. 270/2010 Sb.
K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly doloženy foto kopiemi bankovních výpisů.
Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2016 na základě rozhodnutí a schválení zastupitelstva obce ze dne 27. 12. 2016, usnesením 8/2016.
Pozemky a stavby byly doloženy aktuálním výpisem z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016. Dle inventarizačního zápisu bylo patrné, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur
Obec v kontrolovaném období eviduje 159 dodavatelských faktur (č. 500 - 659) v celkovém objemu 728 254,68 Kč.

Kniha obsahuje veškeré náležitosti, předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví a slouží současně i jako evidence závazků.
Kniha došlých faktur byla vedena pomocí PC (sestava "Výpis z fakturačních knih") v potřebném rozsahu. Zůstatek účtu 321 činil 17 546,03 Kč, z celkového počtu 157 faktur nebyly k 31. 12. 2016 uhrazené 4 faktury splatné v roce 1/2017. Evidence souhlasila s údaji v Rozvaze.
Kontrolovány byly dodavatelské faktury za měsíc září 2016 (účetní doklad č. 593 - 607), které měly v příloze tzv. "zúčtovací doklad k faktuře", na kterém byly uvedeny veškeré požadované náležitosti účetního dokladu, vč. účtování o rozpočtové skladbě. Nedostatky nebyly zjištěny.

Kniha odeslaných faktur
K datu 31. 12. 2016 byly vystaveny 4 faktury v celkovém objemu 9 183,50 Kč a v číselné řadě (2000 - 2003), kontrolou jejich účtování, předpisů a úhrad nebyly zjištěny nedostatky. Kniha slouží současně jako evidence pohledávek. Zůstatek účtu Rozvaha 311 byl ve výši 7 872,00 Kč (za nájemné a hrobové místo, kdy nájemné bylo v lednu 2016 uhrazené).

Odměňování členů zastupitelstva
Obec Soběslavice měla k 1. 1. 2016 celkem 164 obyvatel. Zastupitelstvo obce tvořilo 7 osob, všichni byli neuvolnění k výkonu funkcí. Výše odměn byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění pro kontrolovaný rok.
Ustavující zastupitelstvo ze dne 7. 11. 2014, usnesením 3/2014 schválilo odměny členům zastupitelstva v následující výši:
- starosta 3 000,- Kč,
- místostarosta 7 000,- Kč.
V kontrolovaném období nedošlo ke změnám.
Kontrolou byly ověřeny odměny za výkon funkce u starosty a místostarosty za rok 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)
Byla provedena kontrola pokladního deníku. Výdajové a příjmové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje 201 dokladů. Pokladní limit není určen. Obec vykazovala v Rozvaze (účet 261) i v pokladní knize k 31. 12. 2016 nulový zůstatek. Namátkově byly ověřeny doklady za měsíc červen 2016 a jejich náležitosti č.: 105 - 112.

V evidenci dokladů byla používána 1 číselná řada s odlišením výdajových a příjmových dokladů písmeny P a V. Pokladní příjmové doklady byly používány s výrobním předtiskem čísel a časově řazeny podle těchto čísel.
Účetní doklady obsahovaly náležitosti požadované v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy
Kontrole byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2016.

Rozvaha
Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2016 obsahoval následující vybrané informace:
a) Majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 7 287 164,07 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti účet 021 - v zůstatkové hodnotě 4 670 709,00 Kč a pozemky účet 031 - 1 464 919,07 Kč.
Účet 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie SVS) zůstatek ve výši 995 000,00 Kč. Zůstatek bankovního účtu ve výši 2 235 539,02 Kč odpovídá účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 výkazu FIN 2 - 12 M.

b) Cizí zdroje

Stav celkem k 31. 12. 2016	186 298,13
-dodavatelé (321)	17 546,03
-zaměstnanci (331)	21 490,00
-soc. a zdrav. pojištění (336+337)	1 350,00
-časové rozlišení (389)	128 101,50

d) Majetek vedený v podrozvahové evidenci

-zastavený majetek	640 001,00

c) Další skutečnosti vztahující se k majetku
-obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu a nevykonávala hospodářskou činnost

Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Kontrole byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2016 v následujících hodnotách (údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
Příjmy celkem po konsolidaci	2 168 400,00	2 198 400,00	2 691 050,94
Výdaje celkem po konsolidaci	2 274 650,00	2 304 650,00	1 552 939,26
Saldo P a V	- 106 250,00	- 106 250,00	1 138 111,68

Obec vykázala kladné saldo rozpočtu ve výši 1 138 111,68 Kč.

Výkaz zisku a ztráty
Podle předloženého výkazu za období 12/2016 obec hospodařila s následujícími výsledky:

Náklady	1 709 673,49 Kč
Výnosy	2 697 543,60 Kč
VH po zdanění	987 870,11 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze - výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena. K 31. 12. 2016 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 176 113,00 Kč.

Darovací smlouvy
Dle sdělení, obec neuzavřela darovací smlouvu v kontrolovaném období.

Dohody o pracovní činnosti
Kontrole byla předložena dohoda o pracovní činnosti na vedení knihovny, dle ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v pl. znění, uzavřené na rok 2015. Dohoda o pracovní činnosti byla uzavřena na dobu neurčitou.
Dále byla zkontrolována dohoda na úklid společných prostor v budově OÚ uzavřená dne 14. 1. 2011, aktualizovaná v lednu 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce
Obec uzavřela v kontrolovaném období celkem 5 dohod o provedení práce uzavřených dle ust. § 75 zákona č. 262/2006, zákoník práce, v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci především na vedení kroniky obce, sestavování pamětí, archivace historických dokumentů, vedení účetnictví, roznos hlasovacích lístků, odklizení sněhu z obecních komunikací a údržbu místních komunikací po zimním období a vedení výtvarné dílny pro dospělé. Kontrolou dohod nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
ÚSC v kontrolovaném období poskytl dotaci na provoz dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera ve výši 9 120,00 Kč. Žádost ze dne 22. 3. 2016. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2016. Platba odeslána dne 25. 5. 2016. Kontrole bylo předloženo vyúčtování dotace na provoz dobrovolného svazku obcí MR Jizera pro obec Soběslavice s uvedenými celkovými výdaji na provoz DSO ve výši 170 793,88 Kč.
Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Obec obdržela v kontrolovaném období dotaci na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7 - 8. 10. 2016, ve výši 30 000,00 Kč, na základě určovacího dopisu ze dne 3. 10. 2016 (UZ 98193, pol. 4111). Prostředky obec obdržela na účet ČNB dne 30. 9. 2016 (BV č. 18). Obec vracela nevyčerpané prostředky ve výši 11 160,60 Kč na základě finančního vypořádání ze dne 27. 1. 2017.
Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy nájemní
Obec je majitelem 4 bytových jednotek ve 2 objektech a 1 nebytového prostoru - garáže, kterou obec pronajímá fyzické osobě s ročním nájemným 6 000,- Kč (500,- Kč měsíčně). došlo k podepsání dodatku č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 0012012 (garáž) ze dne 6. 4. 2015. U všech smluv došlo v kontrolovaném období k jejich aktualizaci. V kontrolovaném období jedna nájemní smlouva zanikla a zároveň vznikla nová, která byla uzavřená dne 1. 10. 2016 (nájem bytu).
Smlouva a ostatní dokumenty měly veškeré náležitosti. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o dílo
V kontrolovaném období, dle tvrzení, nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Obec v roce prodávala 2 pozemkové parcely, kdy namátkově byla ověřena následující smlouva:
Kupní smlouva mezi obcí Soběslavice (jako prodávající) a FO (jako kupující) na prodej pozemkové parcely č. 224/39 - zahrada o výměře 91m^2 a ppč. 224/40 - zahrada o výměře 44m^2 v k. ú. Soběslavice, za vzájemně dohodnutou cenu ve výši 6 750,00 Kč. Notářský zápis sepsaný dne 28. 11. 2016. Zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 11. 2016, usn. 7/2016. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-12499/2016-505.
Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o věcných břemenech
Obec v kontrolovaném období uzavřela Smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 1002C16/41 ze dne 23. 2. 2016 uzavřenou mezi Státním pozemkovým úřadem - ČR a obcí Soběslavice.

Smlouvy ostatní
ÚSC v kontrolovaném období uzavřel následující smlouvy:
- Smlouva o spolupráci při zabezpečování požární ochrany ze dne 30. 12. 2016 uzavřená mezi obcí Soběslavice a městem Turnov, jejímž předmětem je závazek města Turnov v zajištění prostřednictvím své jednotky požární ochrany plnit úkoly jednotky požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce Soběslavice, za úplatu ve výši 30 000,00 Kč za rok.

- Smlouva o spolupráci při zajištění dopravní obslužnosti Libereckého kraje na období od roku 2017 do roku 2019, číslo smlouvy OLP/4257/2016 se závazkem za zajištění dopravní obslužnosti v obci ve výši 15 390,00 Kč za rok. Smlouva ze dne 22. 12. 2016.

- Dodatek č. 8 pro kalendářní rok 2016 k Rámcové smlouvě o nákupu a zpracování knih uzavřený mezi Krajskou vědeckou knihovnou v Liberci, příspěvkovou organizací a obcí Soběslavice dne 19. 2. 2016, kdy obec dle smlouvy objednává na období roku 2016 pro knihovnu Soběslavice nákup knih v celkové hodnotě 4000,00 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Dle sdělení, obec v kontrolovaném období neuskutečnila žádnou veřejnou zakázku.

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
- OZV č. 3/2015 o místním poplatku za nakládání s odpady ze dne 29. 12. 2015,
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22. 4. 2016.

Výsledky externích kontrol
ÚSC předložil kontrole Protokol o kontrole ze dne 16. 12. 2016 z Ministerstva pro místní rozvoj ČR, jehož předmětem bylo prověření dokumentů souvisejících s poskytnutím dotace na akci "Soběslavice - obnova místních komunikací po povodni" z 29. 7. 2013, evidenční číslo 117D914001325. Výsledek kontroly - bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrolováno bylo všech 8 zápisů ze zastupitelstva obce z roku 2016 a to konkrétně ze dne: 12. 2., 7. 3., 22. 4., 10. 6., 12. 8., 2. 9., 4. 11. a 27. 12. 2016. Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v zastupitelstvu obce (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Obec netvoří žádné fondy.

Schválení účetní závěrky
Kontrole byl předložen protokol o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2016 ze dne 10. 6. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2016 na svém zasedání, usnesením 4/2016.