

NÁVRH
Závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2018

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

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	2 150 000,00	2 579 000,00	2 620 814,11
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	85 400,00	85 400,00	105 650,33
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	-	-	-
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	360 900,00	127 642,15	1 827 642,15
Příjmy celkem	4050	2 596 300,00	2 792 042,15	4 554 106,59
Konsolidace příjmů	4060	-	-	-
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	300 000,00-	14 742,15-	14 742,15
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	-	-	-
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 596 300,00	2 596 300,00	2 596 300,00

Název text	Číslo r	Schválený 41	Rozpočet 42	Výsledek 43
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 880 281,00	3 057 958,60	4 401 979,43
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	200 000,00	200 000,00	139 900,00
Výdaje celkem	4240	3 080 281,00	3 257 958,60	4 541 879,43
Konsolidace výdajů	4250	-	-	-
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	31 350,00	31 350,00	31 350,00
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	15 000,00	15 000,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	-	-	31 350,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	483 981,00-	465 916,45-	12 227,16
Třída 8 - Financování	4450	483 981,00	465 916,45	12 227,16-
Financování celkem po konsolidaci	4470	483 981,00	465 916,45	12 227,16-
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	3 080 281,00	3 257 958,60	4 541 879,43

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	483 981,00	465 916,45	12 227,16-
Financování (součet za třídu 8)		483 981,00	465 916,45	12 227,16-

Komentář:Příjmy:Nedaňové příjmy

211x Příjmy z vlastní činnosti	4 440,00 Kč
213x Příjmy z pronájmu nemovitostí	81 650,00 Kč
2141 Příjmy z úroků	23,73 Kč
232x Ostatní nedaňové příjmy	9 449 Kč

Kapitálové příjmy

3111 Příjmy z prodeje pozemků	0 Kč
-------------------------------	------

Výdaje*a) Běžné výdaje*

5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	257 009,00 Kč
5021 Ostatní osobní výdaje	177 437,00 Kč
5023 Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	233 317,00 Kč
503x Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	87 342,00 Kč
513x Nákup materiálu	132 474,00 Kč
5141 Úroky	0 Kč
515x Nákup vody, paliv, energie	154 953,00 Kč
516x Nákup služeb	570 806,55 Kč
5171 Opravy a udržování	911 661,28 Kč
5175 Pohoštění a dary	14 616,00 Kč
5321 - Neinvest.transfery obcím	31 350,00 Kč
5323 - Neinvest.transfery regionům	15 390,00 Kč
5329 - Neinvest.transfery veř.rozp.míst.úrovně	15 000 Kč
536X - Výdaje z finančního vypořádání min.let	11537,60 Kč

b) Kapitálové výdaje

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

2) Vyučtování 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 návrtné 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							
Volba Prezidenta České republiky		98008		22000	0	11 782	10 218
Volby do zastupitelstev obcí		98187		30000	0	9584	20416

3) Zůstatky na bankovních účtech k 31. prosinci 2018

Běžné účty:

a) ČSOB Turnov, č.ú.: 158811225/0300	zůstatek:	153162,34
b) Česká spořitelna, č.ú. 988764309/0800	zůstatek:	2055913,99
c) Česká národní banka	zůstatek:	696844,24
		2905920,57

Úvěrové účty k 31. prosinci 2018

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

4) Stav účelových fondů

Obec netvoří a nehospodář s peněžními fondy.

5) Závěr Zpráv o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice bylo provedeno dne 20.2.2019, kontrolorem Krajského úřadu Libereckého Kraje, Mgr. Ivanou Noskovou

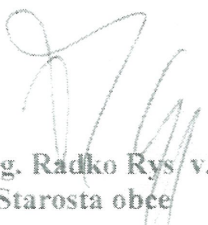
Závěr přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2018:

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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.


Ing. Radko Rys v.r.
Starosta obce

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924


Ing. Jaroslav Koreň v.r.
místostarosta obce

UVYŘEŠENO: 5.6.2019, Koreň 

✓ EJMUTO:

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924

Návrh závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice, IČ 00671924, za rok 2018, je zveřejněn v elektronické podobě také na internetových stránkách obce Soběslavice <https://www.sobeslavice.cz/rozpocet>. Do jeho listinné podoby lze nahlédnout na Obecním úřadu Soběslavice, Soběslavice 50, 46345 Pěnčín. Úřední hodiny Obecního úřadu Soběslavice: pátek 18:00 – 20:00.

Doba trvání zveřejnění: až do schválení závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2018

Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2018 mohou občané obce Soběslavice (příslušného územního samosprávného celku) uplatnit písemně ve lhůtě jeho zveřejnění na úřední desce nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce Soběslavice.

Č. j.: LK-0185/18/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Soběslavice, IČ00671924, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2018 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 25. 1. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 2. 2019

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-0185/18/Nos dne 24. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 2. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

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 právníckými 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 právníckých 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 2018
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 1,68 %
- 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 13. 3. 2019

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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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 uskutečnila pouze 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

28.3.2019

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Soběslavice na rok 2018 projednalo zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2017 usnesením č. 8, bodem 3 a byl zveřejněn v období od 8. 12. 2017 do 28. 12. 2017 na úřední desce obce (dále ÚD) i v elektronické podobě (dále EÚD) na internetových stránkách obce. Návrh obsahoval rozpočtové příjmy ve výši 2.293.200 Kč a výdaje 2.754.135 Kč. Rozpočet byl navržen jako schodkový. Schodek byl krytý z peněžních prostředků na bankovních účtech.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2018 byl schválen do konce roku 2017.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2018 provedla obec Soběslavice tři změny rozpočtu:

RO č. 1 schválené usnesením ZO č. 2/2018, bodem 11 ze dne 20. 4. 2018 (zveř. 14. 5. 2018)
RO č. 2 schválené usnesením ZO č. 8/2018, bodem 10 ze dne 7. 12. 2018 (zveř. 17. 12. 2018)
RO č. 3 schválené usnesením ZO č. 9/2018, bodem 12 ze dne 27. 12. 2018 (zveř. 28. 12. 2018)

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

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	2.596.300,00	3.080.281,00	483.981,00
rozpočtová změna č. 1	22.000,00	22.000,00	0
rozpočtová změna č. 2	30.000,00	30.000,00	0
rozpočtová změna č. 3	143.742,15	125.677,60	- 18.064,55
upravený rozpočet	2.792.042,15	3.257.958,60	465.916,45

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši s použitím financování (pol. 8115) ve výši 465.916,45 Kč.

Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 28. 12. 2017. Celkový schodkový rozpočet byl v objemech:

Příjmy	2.596.300,00 Kč
Výdaje	3.080.281,00 Kč
Saldo P a V	-483.981,00 Kč

Schodek byl krytý zůstatkem prostředků na účtech obce k 31. 12. 2018 ve výši 2.905.920 Kč. Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uvedený ve

výkazu FIN 2 - 12 M. Dokument byl zveřejněn na ÚD a EÚD obce od 28. 12. 2017 do 31. 12. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu na období 2017 – 2020, který byl schválen zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 27. 12. 2016, usnesením č. 8/2016, bodem 5. zveřejněn od 27. 12. 2016. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl vyvěšen od 8. 12. do 28. 12. 2018.

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2017	1.304.000	1.100.000	204.000
2018	1.329.000	1.100.000	229.000
2019	1.354.000	1.100.000	254.000
2020	1.380.000	1.100.000	280.000

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

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
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

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 14. 5. 2018 do 2. 7. 2018.

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v ZO dne 8. 6. 2018 usnesením č. 4/2018, bodem 4 s vyjádřením „bez výhrad“. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 od 2. 7. 2018.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2018 zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2018:

ČS - č. ú. 988764309/0800	2.055.913,99 Kč (výpis č. 012)
ČSOB - č. ú. 158811225/0300	153.162,34 Kč (výpis č. 2018/12)
ČNB - č. ú. 94-5210461/0710	696.844,24 Kč (výpis č. 28)
Celkem	2.905.920,57 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkazu FIN 2 - 12 M (ř. 6010) a rozvaha na účtu 231- základní běžný účet.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Byla předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřenou hotovost s účetní obce ze dne 1. 1. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- Vnitřní směrnice o inventarizaci č. 1/2012.
- Inventarizační komise a plán inventury ze dne 27. 12. 2018, který byl odsouhlasen ZO dne 27. 12. 2018 usnesením č. 9/2018, bodem 8.
- Termín provedení inventarizace k 31. 12. 2018 byl od 27. 12. 2018 do 31. 1. 2019.
- Inventarizační komise byla tříčlenná.
- Proškolení inventarizační komise bylo dne 27. 12. 2018.
- Závěrečná zpráva byla ze dne 31. 1. 2019. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Předložené vytištěné inventarizační soupisy obsahovaly podpisy členů komise.
- K účtu 031 – Pozemky byl doložen aktuální výpis z katastru nemovitostí.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2018 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci.

Pohledávky k 31. 12. 2018:

- účet č. 311- Odběratelé ve výši 14.508 Kč. Jedná se o neuhrazenou fakturu firmy EKO-KOM ve výši 2.982 Kč, nájemné za prosinec 2018 ve výši 2.900 Kč splatné v lednu 2019 a nedobytné pohledávky za hrobová místa ve výši 8.626 Kč.
 - účet č. 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti 22.500 Kč. Jedná se o neuhrazené pohledávky za likvidaci odpadu.
- Závazky k 31. 12. 2018 ve výši 88.589,69 Kč.

Doporučení:

Přeúčtovat nedobytnou pohledávku na podrozvahový účet 905 – vyřazené pohledávky.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v systému GINIS Express. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 164 přijatých faktur (č. 500 - 663). Kniha přijatých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny čtyři faktury (č. 660 – 663) ve výši 7.822,69 Kč – souhlasilo se stavem účtu 321 - dodavatelé.

Kontrolované faktury za měsíce květen (č. 545 - 556), červenec (č. 578 - 594) a prosinec (649 - 663) byly opatřeny "Zúčtovacím dokladem k faktuře" se zaúčtováním a rozpočtovou skladbou a podpisy. Jejich úhrady byly provázány s bankovním výpisem a souhrnným „Opisem účetních dat“ obsahujícím průčítované účetní operace.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur - „Výpis z fakturačních knih“ byla vedena v systému GINIS Express. V kontrolovaném období byly vydány celkem 4 faktury firmě EKO-KOM (č. 2000 – 2003) v celkovém objemu 12.431 Kč. Do konce roku 2018 byly uhrazeny faktury č. 2000 – 2002 a faktura č. 2003 ve výši 2.982 Kč byla splatná až v roce 2019.

Odměňování členů zastupitelstva

Na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 28. 12. 2017 usnesením č. 9/2017, bodem 3, byly s platností od 1. 1. 2018 schváleny odměny neuvolněnému starostovi ve výši 10.950 Kč, neuvolněnému místostarostovi ve výši 9.000 Kč v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Kontrolou mzdových listů za leden až říjen 2018 bylo ověřeno, že odměny starosty a místostarosty nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 169.

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2018 usnesením č. 7/2018, bodem 5, byly s platností od 2. 11. 2018 schváleny odměny neuvolněnému starostovi ve výši 10.950 Kč, neuvolněnému místostarostovi ve výši 13.000 Kč v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Kontrolou mzdových listů za listopad až prosinec 2018 bylo ověřeno, že odměny starosty a místostarosty nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 171.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v PC s nulovým zůstatkem k 31. 12. 2018 (odvod hotovosti do banky dne 31. 12. 2018 ve výši 212 Kč). Zůstatek souhlasil na výkaz rozvaha, FIN 12-2M a inventarizaci. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Celkem bylo vystaveno 180 pokladních dokladů. Kontrolou pokladních dokladů za období listopad a prosinec 2018 (č. 159 - 180). Na jednotlivých dokladech byla uvedena předkontace účtování i s rozpočtovou skladbou. Doklady měly požadované náležitosti a byly podepsány příslušnými osobami. Pokladní limit není stanoven. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrolou byl předložen výkaz Příloha sestavený ke dni 31. 12. 2018. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění vč. korekce souhlasily s údaji v Rozvaze. Na podrozvahových účtech byl evidován drobný majetek (účet 901) pouze ve výši 801 Kč.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018.

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 10.081.073,23 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové hodnotě 8.408.533,66 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 13.676.253,91 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 2.905.920,57 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 7.822,69 Kč,
- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 47.174,00 Kč,
- na účtu 341 - daň z příjmů zůstatek 12.000,00 Kč,
- na účtu 374 - vratka dotace na volby ve výši 30.634,00 Kč,
- na účtu 389 - zálohy ve výši 136.870,00 Kč.

Na účtu - 451 nebyl evidován žádný dlouhodobý úvěr. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost
Příjmy po konsolidaci	2.596.300,00	2.792.042,15	4.554.106,59
Výdaje po konsolidaci	3.080.281,00	3.257.958,60	4.541.879,43
Financování	483.981,00	465.916,45	-12.227,16

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 12.227,16 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31. 12. 2018 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	2.999.771,45 Kč
Výnosy	3.124.020,11 Kč
VH po zdanění	124.248,66 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována.

Darovací smlouvy

Obec v roce 2018 neuzavřela žádnou darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v roce 2018 neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

Položka 4111

-dotace na volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 30.000 Kč, skutečně bylo použito 9.584 Kč, vratka dotace ve výši 20.416 Kč byla odeslána z banky ČSOB dne 4. 2. 2019,

-dotace na volby prezidenta ČR ve výši 22.000 Kč, skutečně bylo použito 11.782 Kč, vratka dotace ve výši 10.218 Kč byla odeslána z banky ČSOB dne 4. 2. 2019.

Položka 4112

-dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 60.900 Kč

Položka 4222

- v roce 2018 byl poskytnut doplatek dotace ve výši 14.742,15 Kč na základě vyúčtování k dotaci z KÚ LK v celkové výši 300.000 Kč na projekt „Oprava obecní komunikace v obci Soběslavice“. Dotace na akci byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/4145/2017. V roce 2017 byla poskytnuta záloha ve výši 270.000 Kč. Bylo předloženo vyúčtování dotace smlouvy č. OLP/4115/2017 ze dne 7. 9. 2018.

Smlouvy nájemní

V roce 2018 obec uzavřela dne 1. 7. 2018 pouze dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu bytu ze dne 21. 7. 2017.

Smlouvy o dílo

V souvislosti s veřejnou zakázkou byla předložena Smlouva o provedení stavby s firmou H-INTES s.r.o., IČ 25636332 ze dne 8. 6. 2018 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 6. 2018.

Odkaz:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf;jsessionid=KEmjCBBLymIfIXkQ8tNTlkqL.undefiend?id=190124>

Smluvní cena 789.004,08 bez DPH.

Finanční plnění 726.864,86 bez DPH – dle „Zjišťovacího protokolu“ ze dne 2. 8. 2018.

Zápis o předání a převzetí stavby nebo její dokončené části ze dne 14. 8. 2018.

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

Obec v roce 2018 neuzavřela smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neměla v roce 2018 uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o výpůjčce

Obec v roce 2018 neuzavřela smlouvu o výpůjčce.

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 byla dle výpisu z katastru nemovitostí evidována u domu č.p. 51 a vedena v podrozvahové evidenci - účet 982.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v roce 2018 nezveřejnila žádné záměry o nakládání s majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka na akci „**Oprava obecních komunikací v obci Soběslavice II**“:

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 16. 4. 2018
- předpokládaná cena zakázky stanovena na 730.754,94 Kč bez DPH
- zveřejněno na úřední desce od 16. 4. 2018 do 28. 4. 2018
- lhůta pro podání nabídek do 27. 4. 2018, 18:00hod.
- obec oslovila 5 firem
- dle seznamu nabídek obec obdržela 3 nabídky
- byl předložen Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27. 4. 19:00 hod., který obsahoval údaje o složení hodnotící komise, informace o otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, výběr nejvýhodnější nabídky veřejné zakázky
- součástí Protokolu o jednání hodnotící komise byla prezenční listina a čestná prohlášení členů hodnotící komise ze dne 27. 4. 2019
- celkem hodnoceny 4 nabídky

- nejvýhodnější nabídka byla od firmy H-INVEST s.r.o., IČ 25636332
- oznámení zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 3. 5. 2018
- ZO projednalo a schválilo dne 9. 5. 2018 usnesením č.3/2018, bodem 3
- smluvní cena 789.004,08 bez DPH.
- finanční plnění 726.864,86 bez DPH – dle „Zjišťovacího protokolu“ ze dne 2. 8. 2018
- Zápis o předání a převzetí stavby nebo její dokončené části ze dne 14. 8. 2018

K zajištění správného postupu při nakládání s veřejnými prostředky měla obec zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22. 4. 2016.

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 2018 nedošlo ke změnám ve vnitřních předpisech obce.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo celkem 9 zápisů ZO z roku 2018 (23. 2., 20. 4., 9. 5., 8. 6., 6. 8., 17. 8., 2. 11., 7. 12., 27. 12.) a dva zápisy ZO z roku 2017 (8. 12., 28. 12.). Zápisy byly vedeny v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v r. 2018 zřízeny žádné peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění má obec Soběslavice zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontroly byly předloženy zápisy z kontrolního výboru ze dne 15. 6. a 14. 12. 2018. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou usnesení zastupitelstva. Kontrole byl předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 12. 2018. Finanční výbor prováděl kontrolu pokladní hotovosti, kontrolu hospodaření obce a plnění rozpočtu.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 8. 6. 2018 usnesením č. 4/2018, bodem 9. Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.