

Č. j.: LK-0204/16/Vrb

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek, IČ00276171, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 25. 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 20. 2. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, 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-0204/16/Vrb dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 2. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Dejmek - starosta obce
Jana Zelenková - účetní obce

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 právníky 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 2016
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,73 %

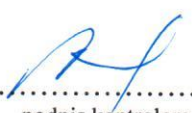
Liberec, dne 21. února 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
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 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,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady.

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 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Josef Dejmek.



Josef Dejmek
starosta obce



- 1. 03. 2016

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 24. 2. 2016 do 23. 3. 2016. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	2 479 200 Kč
Výdaje	1 987 406 Kč
Financování	- 491 794 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání č. 4/15 konaném dne 9. 12. 2015 rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu na rok 2016, nepřekročení výdajů ve výši 1/4 rozpočtu 2015. Po schválení rozpočtu na rok 2016 se příjmy a výdaje za období rozpočtového provizoria stanou příjmy a výdaji schváleného rozpočtu 2016.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2017 - 2018 projednalo a schválilo ZO na zasedání č. 1/15 dne 25. 3. 2015, bodem a), a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled byl v mezích schváleného rozpočtu a vykazoval tyto souhrnné hodnoty:

(v tis. Kč)	2017	2018
Příjmy	2 485	2 485
Výdaje	1 900	2 000
Financování	- 585	- 485

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na zasedání dne 23. 3. 2016 usnesením č. 1/16 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "přebytkový" v následující výši:

Příjmy	2 479 200 Kč
Výdaje	1 987 406 Kč
Financování	- 491 794 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci MŠ Svojek v Tamplí byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele ve výši 60 000 Kč, na zasedání ZO č. 1/16 dne 23. 3. 2015.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 23. 3. 2016. Následně byl rozpočtovým opatřením příspěvek navýšen o 41 000 Kč, organizaci sděleno dne 28. 9. 2016.

Příspěvková organizace byla dne 29. 6. 2016 usnesením ZO zrušena ke dni 31. 8. 2016. Vratka nespotřebovaných finančních prostředků činila 36 792,81 Kč a byla schválena 7. 12. 2016 ZO.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 2/16 schválilo dne 29. 6. 2016. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl včetně zprávy z přezkoumání zveřejněn na úřední desce od 18. 5. 2016 do

10. 6. 2016 (i v elektronické podobě), v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv. - usn.
Schválený R.	2 479 200 Kč	1 987 406 Kč	- 491 794 Kč	
opatření č. 1	0 Kč	140 226 Kč	140 226 Kč	29.6./2/16
opatření č. 2	0 Kč	97 500 Kč	97 500 Kč	28.9./3/16
opatření č. 3	307 000 Kč	307 000 Kč	0 Kč	7.12./4/16
Upravený R.	2 786 200 Kč	2 532 132 Kč	- 254 068 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2016.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2016 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

KB č.ú. 9122581/0100	727 497,84 Kč
KB č.ú. 107-8259840267/0100	3 305 517,88 Kč
ČNB č.ú. 94-55712451/0710	55 354,93 Kč
Celkem	4 088 370,65 Kč

Celkový zůstatek výše uvedených bankovních účtů byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12 M a ve výkaze rozvaha k datu 31. 12. 2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec měla sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce, uzavřenou dne 10. 6. 2006, která byla uzavřena v souladu Zákoníku práce v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Hlavní kniha účetnictví" sestavená za období 1 - 12/2016 ze systému GINIS (sestava UCRHU002 dne 20. 2. 2017).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Plánu inventur“ vydaného starostou obce dne 7. 12. 2016, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Plán inventur byl platný od 7. 12. 2016 do 31. 1. 2016.

Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 20. 12. 2016 a ukončení dnem 5. 1. 2017, zpracování inventarizační zprávy bylo stanoveno do 15. 1. 2017.

ZO dne 7. 12. 2016 schválilo usnesením č. 4/16 plánované inventury v termínu 20. 12. 2016 - 30. 12. 2016, IK a likvidační komisi.

Inventarizační a likvidační komise byla proškolená dne 7. 12. 2016, záznam proškolení byl předložen včetně podpisových vzorů.

K inventarizaci měla obec vypracovánu vnitřní směrnici 1/2011, která byla vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý

majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 5. 1. 2017. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení 20. 12. 2016 a ukončení inventury 5. 1. 2017, a podpisové záznamy odpovědných osob.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V roce 2016 bylo obcí evidováno celkem 139 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Nezaplacené faktury v celkové hodnotě 13 022,95 Kč byly splatné počátkem roku 2017. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2016 (č. 120 - 132). Faktury byly doplněny podle oběhu účetních dokladů ručně s číslem dokladu se SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou. Zůstatek nezaplacených faktur ve výši 13 022,95 Kč odpovídal účtu rozvahy 321 - Dodavatelé a byl ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2016 bylo obcí vydáno celkem 6 faktur, faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5. 11. 2014, usnesením č. 5/14 byly schváleny měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva (starostovi a místostarostovi) v plné výši dle přílohy č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb. Novelou Nařízení vlády č. 459/2013 a č. 52//2015 Sb. účinnou od 1. 4. 2015 byly výše odměn řádně změněny. Měsíční odměny byly stanoveny v plné výši, a to i v případě budoucí změny nařízení vlády. Ve sledovaném období nedošlo k žádné další změně výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů obce.

Odměňování vycházelo z počtu 172 obyvatel ke dni 1. 1. 2016. Namátkovou kontrolou mzdových dokladů za 10 a 12/2016 bylo ověřeno, že měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění. Stanovené odměny nepřesahovaly maximální možnou hranici vyplývající z platných právních norem.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové "Pokladní knize". Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2016 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 252. Stanovený pokladní limit nebyl ve sledovaném období stanoven. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 228 - 241 v období 12/2016 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2016 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna a byl ověřen inventarizací.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2016. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2016. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace, a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2016; okruhy souhlasily (A = P ve výši 18 243 612,74 Kč; stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 4 088 370,65 Kč souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 48 569 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 141 285,30 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 994 434,45 Kč, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec ve sledovaném období nečerpala žádný úvěr, nemá uzavřenou smlouvu na půjčku, nehospodaří s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2016 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2016.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2016. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

Schvalování roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2016 usnesením č. 2/16 účetní závěrku obce Svojek sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2015.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem ze dne 29. 6. 2016.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2016" sestavený včetně podrozvahových účtů z dat systému GINIS (UCRSB309 01012016 dne 20. 2. 2017).

Upozornění:

- *povinnost aktualizace názvů účtů dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost,*

- *povinnost účetní jednotky členit vytvářet analytické účty v souladu s ČÚS č. 701 bod 3.2.a) v členění, podle místa uložení majetku (účet 231 dle zřízených bankovních účtů).*

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2016. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy	2 479 200	2 786 200	3 150 620,40
Výdaje	1 987 406	2 532 132	2 497 476,05
Financování	- 491 794	- 254 068	- 653 144,35

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 653 144,35 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	2 007 147,99 Kč,
výnosy celkem	3 001 582,44 Kč,
zisk ve výši	994 434,45 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace „Mateřská škola Svojek v Tamplí“, zřizovací listina ze dne 10. 11. 2010, která nahrazovala původní z 28. 8. 2002. Součástí listiny byla příloha č. 1, ve které byl vymezen předaný majetek a dále smlouva s obcí o výpůjčce budovy. Příspěvková organizace byla dne 29. 6. 2016 usnesením ZO č. 2/16 zrušena ke dni 31. 8. 2016. Ke stejnému dni byla zrušena i Zřizovací listina.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola hospodaření zřízené PO za rok 2015 s výsledkem ve výši 0 Kč byla schválena ZO na zasedání č. 2/16 dne 29. 6. 2016.

Schvalování roční účetní závěrky příspěvkové organizace

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2016 usnesením č. 2/2016 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Svojek, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2015. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem ze dne 29. 6. 2016.

Darovací smlouvy

ZO na svém zasedání dne 28. 9. 2016 schválilo usnesením č. 3/16 finanční dary v celkové výši 34 000 Kč pro občany obce za dobrovolnou činnost při akcích pořádaných obcí. Kontrola byly předloženy "Darovací smlouvy" uzavřené s fyzickými osobami na schválené finanční dary. Dary byly poskytnuty 7x po 4 000 Kč, darovací smlouvy ze dne 1. 12. 2016 a 3x po 2 000 Kč, darovací smlouvy ze dne 21. 12. 2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 7. 12. 2016 usnesením č. 4/16 jednorázovou finanční výpomoc sociálně slabším spoluobčanům v celkové výši 5 000 Kč. Výpomoc byla poskytnuta pěti občanům po 1 000 Kč s tím, že mají nízký důchod. Hranice nízkého důchodu nebyla stanovena, výše důchodu nebyla doložena. *Na dary (dotace) nebyly uzavřeny žádné smlouvy.*

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2016 obdržela obec Svojek následující účelové dotace:

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 3. 10. 2016 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č. j. MF -31641/2016/1201-8 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu České republiky a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7. - 8. 10. 2016.

Výše dotace	22 000 Kč,
použito	18 276 Kč,
vráceno	3 724 Kč (BV ze dne 18. 1. 2017),
účtováno s ÚZ 98193,	položka 4111.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Svojek neměla v roce 2016 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Obec Svojek neměla v roce 2016 uzavřenou žádnou smlouvu o půjčce.

Smlouvy o ručení

Obec Svojek neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebnosti, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen - služebnosti k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

V roce 2016 neuzavřela obec Svojek žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku. Zástava majetku byla provedena v předchozích letech na základě "Zástavní smlouvy" s MMR ČR ze dne 7. 11. 2002 na objekt č.p. 13, ve kterém se realizovaly 2 bytové jednotky s pomocí dotace ze státního rozpočtu ve výši 400 000 Kč na dobu 20 let.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce i elektronicky a schvalován v ZO. Údaj o vyvěšení záměru byl uveden v kupních smlouvách včetně data schválení zastupitelstvem obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Za kontrolované období nebyly dle informace starosty v obci provedeny žádné veřejné zakázky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydané tyto směrnice:

- č. 1/2015 Reálná hodnota majetku určeného k prodeji
- č. 2/2015 Oběh účetních dokladů vč. podpisových vzorů
- Odpisový plán majetku.
- Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků.
- Směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek.

Výsledky externích kontrol

V roce 2016 nebyly v obci Svojek provedeny žádné externí kontroly.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO Svojek - Tample za rok 2015 byla provedena dne 17. 5. 2016 prostřednictvím účetní obce a člena kontrolního výboru, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy celkem čtyři zápisy ZO z roku 2016 (23. 3., 29. 6., 28. 9., 7. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (9. 12. 2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Upozorňujeme na dodržení povinnosti uložené zákonem 128/2000 Sb. § 92 odst. 1, kde je stanoveno, že se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Územní celek neměl zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení a dodržování právních předpisů. Dále byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou rozpočtu a rozpočtových změn, dále pak hospodařením obce. Zápisy z jednání výborů byly předkládány na jednání ZO. Funkce výborů byla plněna.