



Čj.: MSK 69120/2017
Sp. zn.: KON/15564/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Samková
Telefon: 595 622 729
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlubočec, IČ 00635430 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Samková	kontrolor pověřený řízením	388/03/2016	2491
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	394/03/2016	2569

dne 23. 5. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hlubočec.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 8. 8. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 5. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Jan Tvarůžka, starosta
- Drahomír Sonnek, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 17. 8. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:**A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****- účetnictví vedené územním celkem****A.1.1**

Součástí účetní závěrky obce Hlubočec za rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016 nebyla inventarizační zpráva a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Zjištěný stav není v souladu s ustanovením § 5 písm. d) vyhlášky č. 220/2013 Sb.

A.1.2

Porovnáním kontrolních vazeb zůstatku uvedeného v účetní knize (deník pokladny Kč 0,--), ve výkazu rozvaha (Kč 0,--) a údajů vykazovaných ve výkazu Fin 2–12 M u paragrafu 6171 – Činnost místní správy, položky 5182 – Poskytované zálohy vlastní pokladně (Kč - 7.554,--) bylo zjištěno, že k 31. 12. 2016 jsou vykazovány rozdílné zůstatky (rozdíl Kč 7.554,--). Rozdíl vznikl pravděpodobně nesprávným zařazením výdajů dle rozpočtové skladby.

Zjištěný stav není v souladu s § 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb.

A.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.

- **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

A.2.1

Ověřením podkladů k poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce na rok 2016 bylo zjištěno:

- žádosti o poskytnutí veřejné finanční podpory, např. žadatelů "Klub historických vozidel", MŠ Hlubočec", "Hlubočský přístav o.s.", neobsahovaly údaje definované v § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.,
- žadatel "Hlubočský přístav o.s." nebyla poskytnuta podpora v požadované výši, oznámení o nevyhovění žádosti **dle § 10a zákona č. 250/2000 Sb.** nebylo doloženo,
- poskytnutí veřejné finanční podpory žadatelům "Klub historických vozidel" (vyplaceno Kč 5.000,-- dne 11. 5. 2016 v hotovosti) a "Hlubočský přístav o.s." (vyplaceno Kč 10.000,-- dne 29. 3. 2016 bankovním převodem) nebylo sjednáno na základě veřejnoprávních smluv, tj. nebyly upraveny mimo jiné podmínky čerpání veřejné finanční podpory a její vyúčtování,
- poskytnutí veřejné finanční podpory bylo nesprávně zaúčtováno prostřednictvím účtu 378 - Ostatní závazky.

Zjištěný stav není v souladu s § 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb. a § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb.

A.2.2

Obec nezaslala přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o splnění přijatých opatření, a to k nedostatkům uvedeným ve zprávě o přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Zjištěný stav není v souladu s § 13 zákona č. 420/2004 Sb.

- **účetnictví vedené územním celkem**

A.2.3

Obec neprovedla k 31. 12. 2016 inventarizaci majetku a závazků.

Zjištěný stav není v souladu s §§ 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb.

A.2.4

V souladu s vnitřním předpisem Statut sociálního fondu obce Hlubočec byly zaměstnanci obce a uvolněnému zastupiteli poskytnuty příspěvky ze sociálního fondu. Ověřením bankovních výpisů sociálního fondu a účetních dokladů č. 16-802-00001 - č. 16-802-00038 bylo zjištěno, že finanční prostředky sociálního fondu určené na výše uvedené čerpání nebyly převedeny na běžný účet obce a nebylo o nich účtováno prostřednictvím účtu 419 - Ostatní fondy.

Zjištěný stav není v souladu s § 8 odst. 1 a 3 zákona č. 563/1991 Sb.

A.2.5

Ověřením účetnictví obce bylo zjištěno, že:

- účetním dokladem č. 16-007-00115 ze dne 31. 12. 2016 byla nesprávně zaúčtována faktura za výkopové práce duplicitně (účetní doklad č. 16-001-00116 ze dne 14. 6. 2016),
- vnitřní účetní doklady např. č. 16-007-00119 a 16-007-00098 ze dne 31. 12. 2016, č. 16-007-00024 ze dne 31. 3. 2016 nebyly opatřeny podpisovými záznamy (osoba odpovědná za účetní případ a osoba odpovědná za zaúčtování),

- obec obdržela dotaci na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů (Kč 22.090,--) a dotaci určenou k finanční podpoře zabezpečení plošného pokrytí území MSK jednotkami požární ochrany SDH (Kč 16.920,--). V rozvaze sestavené k 31. 12. 2016 vykazovala na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery částku ve výši Kč 40.210,--. Skutečně použité prostředky z dotací obec nezaúčtovala do výnosů roku 2016,
- obec poskytla ze svého rozpočtu finanční podporu spolkům Junák, Český svaz včelařů a Sbor dobrovolných hasičů v celkové výši Kč 18.000,--. Finanční prostředky nebyly k 31. 12. 2016 vyúčtovány. Obec nezaúčtovala zálohově poskytnuté prostředky do nákladů roku 2016 prostřednictvím účtů časového rozlišení,
- zůstatek na účtu 321 - Dodavatele (Kč 57.795,74) neodpovídá částce uvedené v operativní evidenci - kniha došlých faktur (Kč 74.915,74),
- zůstatek na účtu 331 - Zaměstnanci (Kč 78.881,--) neodpovídá částce uvedené v operativní evidenci - rekapitulace mezd (Kč 77.881,--).

Zjištěný stav není v souladu s § 8 a § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. a vyhláše č. 410/2001 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 14. 7. 2016.

- obec nehospodařila dle schváleného a upraveného rozpočtu. Ověřením výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že rozpočtové výdaje nejsou překročeny.

Přijaté opatření bylo splněno.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

- obec nehospodařila dle schváleného a upraveného rozpočtu. Ověřením výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že rozpočtové výdaje nejsou překročeny,
- obec nezařadila dlouhodobý hmotný majetek na příslušný majetkový účet okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání. Garáže byly zařazeny do majetku účetním dokladem č. 16-007-00114 ze dne 31. 12. 2016.

Přijaté opatření bylo splněno.

- obec nesprávně účtoval o rozpočtových operacích pokladny. Přijaté opatření nebylo splněno, **viz bod A.1.2,**
- účetní závěrka obce za rok 2015 neobsahovala inventarizační zprávu, **splnění přijatého opatření bude ověřeno v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2017,**
- v žádostech o poskytnutí dotace nebyly předepsané náležitosti, u zastupitelstvem obce schválených dotaci nebyly s příslušnými subjekty uzavřeny veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v souladu se zákonem. Přijaté opatření nebylo splněno, **viz bod A.2.1.**

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospoďařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- majetek ve vlastnictví obce nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob.

C. Závěr**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
 - účetní závěrka obce za rok 2015 neobsahovala předepsané náležitosti,
 - územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby u účetních dokladů, týkajících se pokladny.
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:**

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**C4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- územní celek nezjistil inventarizaci skutečné stavy majetku a závazků,
- účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období,
- územní celek neuzavřel veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace se subjekty, kterým byla zastupitelstvem obce schválená dotace,
- územní celek nevedl účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně,
- ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o jejich splnění.

C5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- tím, že obec nezjistila skutečný stav majetku, závazků a pohledávek, vystavuje se riziku jeho nedostatečné ochrany před zneužitím, zcizením či zničením, promlčení pohledávek nebo sankcí za pozdní úhradu závazků (viz § 38 zákona č. 128/2000 Sb.)

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)** **1,19 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 481 410,02)** **23,22 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **0,00 %**

Uvedené dlouhodobé závazky byly na základě rozhodnutí zastupitelstva obce v roce 2017 v celém objemu uhrazeny. K datu provedení přezkoumání hospodaření obce nevidovala žádné dlouhodobé závazky.

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 22. 5. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Samková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 11. do 14. 12. 2015,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2016, usnesení č. 05/16, dne 14. 3. 2016, usnesení č. 08/16, dne 25. 4. 2016, usnesení č. 15/16,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2016, usnesení č. 27/16, dne 17. 10. 2016, usnesení č. 32/16, dne 21. 11. 2016, usnesení č. 35/16 a dne 19. 12. 2016, usnesení č. 43/16,
- rozpočtový výhled schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015, bodem 52/15 na období let 2017 – 2021,
- rozpočtový výhled na roky 2018 – 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016, usnesení č. 41/16,
- rozpočet obce na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 pod bodem 51/15,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 6. do 30. 6. 2016,
- závěrečný účet obce za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016,
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 042 - Pořízení drobného dlouhodobého majetku k 30. 6. 2016,
- evidence majetku obce - účet 028 - koberce do MŠ (účetní doklady č. 16-001-00048 ze dne 11. 3. 2016), příměšovač (účetní doklady č. 16-001-00002 ze dne 13. 1. 2016 a č. 16-801-00032 ze dne 14. 1. 2016),
- účet 021 - akustika v sálu v obecním domě (účetní doklad č. 16-001-00034 ze dne 1. 3. 2016, č. 16-801-00159 ze dne 7. 3. 2016, č. 16-007-00024 ze dne 31. 3. 2016). Účetní doklad č. 16-007-00024 ze dne 31. 3. 2016 nebylo možno ověřit, neboť nebyl kontrolní skupině předložen,
- účet 042 - ocelová konstrukce - garáže (účetní doklady č. 16-001-00084 ze dne 4. 5. 2016 a č. 16-801-00401 ze dne 16. 5. 2016),
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2016,
- evidence majetku obce - houpačka do sportovního areálu – inv. č. 2016/12 (účetní doklad č. 16-001-00220 ze dne 9. 11. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-801-00866 ze dne 16. 11. 2016 – platba), policové skříňky – inv. č. 2016/15 (účetní doklad č. 16-001-00249 ze dne 20. 12. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-801-00972 ze dne 27. 12. 2016 – platba), betlém – inv. č. 2016/13 (účetní doklad č. 16-001-00224 ze dne 22. 11. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-700-00456 ze dne 25. 11. 2016 – platba), přístřešek na figury – inv. č. 2016/14 (účetní doklad č. 16-001-00233 ze dne 28. 11. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku,

- č. 16-801-00902 ze dne 6. 12. 2016 – platba), prodejní stánek – inv. č. 2016/16 (účetní doklad č. 16-001-00156 ze dne 22. 8. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-700-00336 ze dne 25. 8. 2016 – platba), zpevněná plocha (účetní doklad č. 16-001-00144 ze dne 29. 7. 2016, č. 16-001-00176 ze dne 12. 9. 2016 a č. 16-001-00116 ze dne 14. 6. 2016 – předpis závazku, č. 16-801-00619 ze dne 8. 8. 2016, č. 16-801-00729 ze dne 4. 10. 2016 a č. 16-801-00515 ze dne 27. 6. 2016 - platba),
- předávací protokol na ocelové konstrukce od společnosti Garážujeme.CZ ze dne 4. 5. 2016,
 - kniha došlých faktur k 31. 12. 2016 (fotokopie),
 - rekapitulace mezd za prosinec 2016 (fotokopie),
 - hlavní kniha obrátová k 31. 12. 2016,
 - hlavní kniha k 30. 6. 2016,
 - zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 11. 2014 bodem 6 odměny členům zastupitelstva obce,
 - odměny všech členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016,
 - odměny všech členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2016,
 - pokladní deník k 31. 12. 2016 (fotokopie),
 - pokladní kniha za měsíc červen 2016 včetně účetních dokladů,
 - pokladní deník za období od 1. 6. do 30. 6. 2016 (fotokopie),
 - rozvaha k 31. 12. 2016 (fotokopie),
 - rozvaha k 30. 6. 2016,
 - účetní doklady č. 16-003-00011 ze dne 29. 3. 2016 a č. 16-700-00183 ze dne 11. 5. 2016,
 - účetní doklady č. 16-001-00084 ze dne 4. 5. 2016 (předpis závazku) a č. 16-801-00401 ze dne 16. 5. 2016 (platba),
 - účetní doklady č. 16-001-00213 – 16-001-00249 za období od 1. 11. do 30. 11. 2016 (předpisy přijatých faktur), č. 16-801-00813 – 16-801-00896 za období od 1. 11. do 30. 11. 2016 (bankovní doklady),
 - vyřazování pozemků - účetní doklad č. 16-007-00037 ze dne 3. 5. 2016 - vyřazení z majetku, předpis, zúčtování s platbou, č. 15-700-00265 ze dne 30. 9. 2015 a 15-700-00266 ze dne 30. 9. 2015 - platba (kupní smlouva ze dne 6. 4. 2016), č. 16-007-00027 ze dne 15. 3. 2016 – vyřazení z majetku, předpis pohledávky a zúčtování s platbou, č. 15-700-00257 ze dne 24. 9. 2015 - platba (kupní smlouva ze dne 11. 3. 2016),
 - účetní doklady č. 16-007-00115 ze dne 31. 12. 2016, č. 16-007-00119 a 16-007-00098 ze dne 31. 12. 2016, č. 16-007-00024 ze dne 31. 3. 2016 (fotokopie),
 - účetní doklady č. 16-802-00001 - č. 16-802-00038 k nakládání se sociálním fondem v roce 2016, účetní doklad č. 16-001-00231 ze dne 13. 11. 2016 (fotokopie),
 - vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
 - účetní závěrka obce Hlubočec za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016,
 - výkaz FIN 2-12M k 30. 6. 2016,
 - výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2016 v Kč,
 - výkaz zisku a ztráty ke dni 30. 6. 2016,
 - výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2016,
 - žádosti o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Hlubočec na rok 2016 od žadatele Hlubočský přístav, o.s. ze dne 5. 11. 2015 a žadatele Klub historických vozidel Hlubočec ze dne 3. 12. 2015,
 - kupní smlouva ze dne 11. 3. 2016 o prodeji pozemků p.č. 1387/21, 1387/33 a 1410/2 a p.č. st. 172 v k.ú. Hlubočec, záměr prodeje zveřejněný od 27. 8. do 14. 9. 2015, prodej schválený zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2015, účetní doklad č. 16-007-00027 ze dne 15. 3. 2016,

- kupní smlouva ze dne 6. 4. 2016 o prodeji pozemků p.č. 1387/17, 1387/36 a 1387/40 v k.ú. Hlubočec, záměr prodeje zveřejněný od 25. 6. do 11. 7. 2015, prodej schválený zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2015, účetní doklad č. 16-007-00037 ze dne 3. 5. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s. č. IP-12-8015718 ze dne 12. 2. 2016 na pozemky p.č. 1473/8 a 1473/9 v k.ú. Hlubočec na nadzemní vedení nízkého napětí, účetní doklad č. 16-801-00200 ze dne 17. 3. 2016 (platba),
- veřejná zakázka malého rozsahu na pořízení ocelové konstrukce na garáže, telefonicky osloveny 2 firmy, nabídky 2 firem, objednávka ze dne 31. 3. 2016, účetní doklady č. 16-001-00084 ze dne 4. 5. 2016 (předpis závazku), č. 16-801-00401 ze dne 16. 5. 2016 (platba),
- smlouva o dílo ze dne 5. 2. 2016 na akci „Akustická úprava stropů v obecním sále obce Hlubočec“ za částku Kč 269.000,--, firmy osloveny telefonicky, 3 cenové nabídky, dne 29. 1. 2016 vybrána firma, závěrečný protokol o předání a převzetí díla ze dne 2. 3. 2016, účetní doklady č. 16-001-00034 ze dne 1. 3. 2016 (předpis závazku), č. 16-801-00159 ze dne 7. 3. 2016 a č. 16-801-00104 ze dne 10. 2. 2016 (platba), č. 16-007-00024 (zařazení do majetku),
- statut sociálního fondu obce Hlubočec účinný od 1. 1. 2008,
- směrnice o evidenci, účtování a inventarizaci majetku účinná od 1. 1. 2012,
- směrnice upravující oběh účetních dokladů účinná od 1. 1. 2010,
- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 11. 2. 2016, 22. 4. 2016, 13. 10. 2016 a 24. 11. 2016,
- zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 20. 1. 2016 a 22. 6. 2016.

