

Č.j: LK-0067/13/Vrb

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Jeřmanice, IČ 46744959 za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 3. 2. 2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Jeřmanice

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Mgr. Alena Vrbová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Karel Černý - starosta obce**  
**Mgr. Helena Fiebigerová - účetní**

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, byl vypracován vyrovnaný rozpočtový výhled na období 2014 - 2015 v těchto hodnotách:

	2014	2015
Příjmy	5 050 000	8 330 000
Výdaje	5 050 000	8 330 000

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2013 schválilo ZO na svém zasedání dne 27. 2. 2013 usnesením č. 2/2013 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 "schodkový" v následující výši:

Příjmy	7 766 000 Kč
Výdaje	11 126 000 Kč
Financování	3 360 000 Kč

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

### **Rozpočtová opatření**

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

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	7 766 000 Kč	11 126 000 Kč	3 360 000 Kč	
opatření č. 1	242 935 Kč	242 935 Kč	0 Kč	16.9./6/2013
opatření č. 2	72 200 Kč	72 200 Kč	0 Kč	18.11./7/2013
opatření č. 3	- 3 104 000 Kč	- 3 104 000 Kč	0 Kč	18.12./8/2013
Upravený R.	4 977 135 Kč	8 337 135 Kč	3 360 000 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2013.

Nebyly zjištěny nedostatky.

## **Pravidla rozpočtového provizoria**

Schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/2012 dne 19. 12. 2012 s tím, že nebudou zahájeny investiční akce, výdaje budou uskutečňovány nezbytně nutné pro chod úřadu, plněny budou závazky vycházející z uzavřených smluv, objem prostředků nepřeskočí cca 30% výdajů předcházejícího roku 2012.

## **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 5. 2. 2013 do 27. 2. 2013. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	7 766 000 Kč
Výdaje	11 126 000 Kč
Financování	3 360 000 Kč

## **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2012 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 3/2013 schválilo dne 22. 4. 2013. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2012 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 28. 3. 2013 do 22. 4. 2013 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 11. 2010 usnesením č. 9/2010 byly schváleny odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vychází z počtu 478 obyvatel ke dni 1. 1. 2013. Kontrolou mzdových dokladů za období 1 - 12/2013 bylo ověřeno, že odměny starosty a členů zastupitelstva obce souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	7 766 000	4 977 135	5 398 334,00	108,46 %
Výdaje	11 126 000	8 337 135	3 804 185,77	45,63 %
Financování	3 360 000	3 360 000	- 1 594 148,23	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem.

## **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2013; okruhy souhlasí (A = P ve výši 49 732 337,68 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 4 955 462,64 Kč souhlasí 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 7 676 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 781 275,50 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 1 074 742,23 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000 Kč společnosti OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., které je 27 % vlastník s tím, že krátkodobá půjčka bude vrácena v roce 2013. Půjčka byla nahrazena novou smlouvou ve stejném finančním objemu, což souhlasí s účtem rozvahy č. 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Obec eviduje na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky jistinu ve výši 600 000 Kč, jinak obec nečerpá žádný úvěr ani půjčku, nehospodář s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2013 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2013.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena na PC a obsahuje předepsané náležitosti. V roce 2013 bylo obcí vydáno celkem 13 faktur, které 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.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V roce 2013 bylo obcí evidováno celkem 168 přijatých faktur v celkové výši 1 798 045,60 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2013 (č. 153 - 163). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha účetních výkazů**

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2013. Jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2013. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2013. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	4 527 286,90 Kč,
výnosy celkem	5 602 029,13 Kč,
zisk ve výši	1 114 742,23 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

### **Účetnictví ostatní**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 22. 4. 2013 usnesením č. 3/2013 účetní závěrku obce Jeřmanice sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2012.

Kontrola byla předložena "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2013.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2013" ze dne 18. 12. 2013, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 20. 12. 2013 a ukončení dnem 24. 1. 2014, zahájení činnosti a proškolení komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem

plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. Plán inventur byl schválen ZO dne 18. 12. 2013 usnesením č. 8/2013.

K inventarizaci má obec vypracovávána "Vnitřní směrnici č. 3/2011 Norma o inventarizaci". Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2013.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 24. 1. 2014. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31. 12. 2013, datum zahájení inventarizace dne 20. 12. 2013 a ukončení dne 24. 1. 2014. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Výsledek inventarizace projednalo zastupitelstvo obce dne 29. 1. 2014.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena PC kde je koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2013 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 593. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 570 - 593 v období 12/2013 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2013 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

#### **Bankovní výpis**

Obec využívá u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2013:

Čs. spořitelna a.s. č.ú. 986771329/0800	2 007 468,03 Kč
KB č.ú. 24825461/0100	2 861 453,97 Kč
ČNB č.ú. 94-2810461/0710	86 172,98 Kč
Celkem	4 955 462,64 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 4 955 462,64 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2013.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevede.

#### **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2013. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v pl. znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byla předložena "Účtový rozvrh - opis použitých účtů" platný pro rok 2013 sestavený včetně podrozvahových účtů. Doporučujeme aktualizaci názvů účtů dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, kterou obec uzavřela s účetní dne 21. 5. 2009. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce, ve sledovaném období nebyla provedena aktualizace.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

ZO na svém zasedání dne 16. 9. 2013 usnesením č. 6/2013 finanční příspěvek na nové odchytné auto pro psí útulek AZYLPES ve výši 5 000 Kč.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Jeřmanice neměla v roce 2013 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

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

Kontrola byly předloženy kupní smlouvy na prodej pozemků. Záměr obce prodat pozemky je vždy zveřejněn v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Smlouvy obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou, jsou potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje o zápisu do katastru nemovitostí a jsou schváleny zastupitelstvem obce.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byly předloženy nájemní smlouvy na pronájem honebních pozemků, nebytových prostor prodejny, budovy kostela pro umístění antén, venkovní restaurace a smlouvy na užívání hrobového místa. Nájemní smlouvy jsou průběžně prodlužovány. Smlouvy obsahovaly předepsané náležitosti a byly přehledně řazeny, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy zástavní**

V roce 2013 neuzavřela obec Jeřmanice žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

### **Smlouvy o ručení**

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

### **Smlouvy o vkladu majetku**

Obec má 27% podíl ve všesportovním areálu OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., IČO 251 19 109 se sídlem v Jeřmanicích, Pastevní 274. Společnost provozuje lyžařský areál v Jeřmanicích. K majetku je zřízeno zástavní právo k obchodnímu podílu ve prospěch společnosti Raiffeisen - Leasing, s.r.o., IČ 61567863 pro pohledávku v celkové výši 109 454 814,00 Kč s příslušenstvím.

### **Smlouvy o půjčce**

Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000 Kč společnosti OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., které je 27 % vlastníkem, s tím, že krátkodobá půjčka bude vrácena v roce 2013. Půjčka byla nahrazena novou smlouvou ve stejném finančním objemu.

ZO schválilo na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usnesením č. 8/2013 uzavření smlouvy o půjčce se společností "Všesportovní areál Obří Sud Javorník s.r.o." s tím, že touto smlouvou bude nahrazena smlouva předchozí a její dodatky. Předložená "Smlouva o půjčce" byla mezi společnostmi (dlužníkem) a obcí uzavřena dne 20. 12. 2013, předmětem půjčky bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 3 500 000 Kč na dobu dvou let od podpisu smlouvy, tj. do 20. 12. 2015. Poskytnutá půjčka je ve výši 3 500 000 Kč zachycena v Rozvaze účet č. 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé a byla doložena inventarizací.

Obec neměla v roce 2013 uzavřenou žádnou smlouvu o přijaté půjčce.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků je potvrzeno na listu "Zveřejnění záměru" s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále je datum zveřejnění evidováno v knize "Evidence oznamovaných písemností (úřední deska)" a na kupní smlouvě.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontroly byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2013:

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 7. 1. 2013 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č.j. MF-121018/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky konané ve dnech 11. - 12. ledna 2013.

Výše dotace 27 300 Kč, ÚZ 98008,

čerpáno 27 234,93 Kč,

vráceno 65,07 Kč (BV č. 92 ze dne 21. 8. 2013).

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 9. 10. 2013 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č. j. MF-97772/2013/12-1201 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky konané ve dnech 25. - 26. října 2013.

Výše dotace 22 500 Kč, ÚZ 98071,

čerpáno 22 335,70 Kč,

vráceno 164,30 Kč (BV č. 13 ze dne 29. 1. 2014).

- Dále byla předložena "Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obce pro rok 2013" č. OLP/3293/2013, ze dne 3. 12. 2013 uzavřena s Libereckým krajem na akceschopnost jednotek ve výši 49 700 Kč. Dotace byla poskytnuta z rozpočtu Ministerstva vnitra a byla čerpána v plné výši.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

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

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Ve sledovaném období neproběhlo v obci Jeřmanice žádné poptávkové řízení ani veřejná zakázka.

#### **Výsledky externích kontrol**

V roce 2013 nebyly v obci Jeřmanice provedeny žádné externí kontroly.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec předložila následující vnitřní předpisy:

- směrnice č. 2/2007 - spisový a skartační řád od 1. 8. 2007,
- směrnice č. 1/2008 - pro vedení a oběh účetních dokladů,
- směrnice č. 1/2011 - pro časové rozlišení od 28. 11. 2011,
- směrnice č. 2/2011 - odpisový plán od 1. 12. 2011,
- směrnice č. 3/2011 - norma o inventarizaci od 1. 12. 2011,
- směrnice č. 4/2011 - pro vedení a oběh účetních dokladů od 15. 12. 2011,
- směrnice č. 1/2012 - opravné položky od 19. 12. 2012,
- směrnice č. 2/2012 - podrozvahová evidence od 19. 12. 2012.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo celkem osm zápisů ZO z roku 2013 (28. 1., 27. 2., 22. 4., 22. 5., 20. 6., 16. 9., 18. 11., 18. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2012 (19. 12. 2012). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

#### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Obec Jeřmanice nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

#### **Zápisy z jednání výborů**

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy dvě zprávy finančního výboru o kontrolách účetních dokladů, pokladní hotovosti, inventur a rozpočtových opatření a zpráva kontrolního výboru, který se na svých jednáních zabýval kontrolou plnění usnesení, kontrolou dotací, zveřejňování na úřední desce a pohledávkami. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

## ***B. Výsledek přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Závěr***

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



**b) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2013**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2013**

**Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 4. února 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Mgr. Alena Vrbová

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Jeřmanice Ing. Karel Černý prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Ing. Karel Černý  
starosta obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Jeřmanice	Ing. Karel Černý
2	1	Liberecký kraj	Mgr. Alena Vrbová

**P o u ě n í**

**Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.**

**Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Karel Černý  
starosta obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.