



ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Jeřmanice, IČ 46744959, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2020 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 5. 2. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, ve dnech 11. 02. 2021 - 13. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, 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-0068/20/Bro dne 4. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Helena Fiebigerová - starostka,
Iva Kaprálková - 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 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 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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 8,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,30 %
- 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.

V Liberci, dne 22. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, podpis

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 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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Helena Fiebigerová.

Mgr. Helena Fiebigerová
starostka obce

2. 3. 2021
Fiebigerová

.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 4/2020 dne 24. 6. 2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	10 740	10 740	0
2022	11 813	11 813	0
2023	12 995	12 995	0
2024	14 294	14 294	0
2025	15 724	15 724	0

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl výhled zveřejněný od 25. 6. 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 31. 1. 2020 do doby schválení rozpočtu.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2020 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena ZO usn. č. 9/2019 dne 18. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 18. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla provedena čtyři rozpočtová opatření (dále jen RO). Starostka přijala všechna RO na základě pověření ZO usn. č. 9, dne 21. 11. 2018 (pověřena na celé volební období). ZO byla RO dána na vědomí.

ZO schválilo RO č. 1 dne 25. 5. 2020, usn. č. 3, zveř. 7. 4. 2020, RO č. 2 dne 23. 9. 2020, usn. č. 5, zveř. 3. 7. 2020, RO č. 3 dne 25. 11. 2020, usn. č. 6, zveř. 1. 10. 2020 a RO č. 4 dne 1. 2. 2021, usn. č. 1, zveř. 13. 12. 2020.

Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	12 218 530	12 218 530	0
1. RO	172 864	172 864	0
2. RO	-265 964	-265 964	0
3. RO	189 100	544 650	355 550
4. RO	-1 400 362	-524 900	875 462
Upravený rozpočet	10 914 168	12 145 180	1 231 012

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO usn. č. 2/2020 dne 2. 3. 2020 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 2. 3. 2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	12 218 530
Výdaje celkem	12 218 530
Financování	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 4/2020 dne 24. 6. 2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 25. 5. do 24. 6. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 25. 6. 2020.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31. 12. 2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 986771329/0800	3 871 085,70 (výpis č. 12)
č.ú. 24825461/0100	3 397 049,63 (výpis č. 238)
č.ú. 107-9232130227/0100	3 510 977,26 (výpis č. 6)
č.ú. 94-2810461/0710	1 506 807,06 (výpis č. 40)
Celkový stav peněžních prostředků: 12 285 919,65	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventarizace ze dne 22. 12. 2020 obsahoval termíny provedení (od 22. 12. 2020 do 22. 1. 2021), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, byl schválen ZO usn. č. 7/2020 dne 21. 12. 2020. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 22. 12. 2020 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 22. 1. 2021. Stavy majetku ke dni 31. 12. 2020 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií třech společností, k 31. 12. 2020 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 1 431 ks akcií v celkové účetní hodnotě 1 260 600 Kč.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na počítači. V kontrolovaném období bylo přijato 268 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31. 12. 2020 ve výši 162 206,39 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31. 12. 2020. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 240, 241, 242, 243, 244 (za prosinec), nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na počítači. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31. 12. 2020 ve výši 19 906,72 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 2020015, 2020016 (za prosinec). Nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo dne 22. 11. 2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva s platností od 1. 12. 2018, a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky v období 1-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše.

Stav trvale bydlících k 1. 1. 2018 v obci byl 530 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 302 pokladních dokladů. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě a měly předepsané náležitosti. Nulový zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2020 byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31. 12. 2020. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za prosinec č. 267-271. Nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2020, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 58 437 319,83 Kč.

Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 717 tis. Kč a krátkodobé pohledávky ve výši 564 tis. Kč. Dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 378 tis. Kč, nejvyšší objem představovaly přijaté zálohy na transfery ve výši 350 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši

1 043 tis. Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 300 tis., dále daň z příjmů ve výši 200 tis. a zaměstnanci ve výši 101 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který má Zkoušku odborné způsobilosti ke správní agendě (doloženo osvědčením).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2020 na 99,57 % (10 867 375,31 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 99,28 % (12 057 903,89 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 1 190 528,58 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	12 218 530	10 914 168	10 867 375,31	99,57
Výdaje	12 218 530	12 145 180	12 057 903,89	99,28
Financování	0	1 231 012	1 190 528,58	x

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	9 542 758,65
Výnosy celkem	11 016 874,99

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 474 116,34 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období neuzavřela darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla předložena smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 13. 10. 2020 mezi obcí (poskytovatel) a II. mateřskou školou Preciosa, IČO 25027611 (příjemce), na podporu provozu mateřské školy ve školním roce 2020/2021 ve výši 6 500 Kč. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 5/2020 dne 23. 9. 2020. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce. Peněžní prostředky vyplaceny mimo kontrolované období na základě vystavené faktury (faktura č. 4 ve výši 6 500 Kč ze dne 12. 1. 2021 byla uhrazena dne 13. 1. 2021).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Pol. 4111

Volby do Senátu a krajských zastupitelstev

-účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, objem 31 000 Kč, dočerpána celá částka, závěrečné vyúčtování ze dne 27. 1. 2021.

Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 "Kompenzační bonus"

-ÚZ 98193, objem 31 000 Kč.

Pol. 4112

Transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020, objem 121 200 Kč.

Pol. 4116

Neinvestiční transfery od Ministerstva kultury - Obnova kostela sv. Anny.

-ÚZ 34055, objem 300 000 Kč.

Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity za 10/2017-12/2018

-objem 172 864 Kč.

Obnova, zajištění a výchova lesních porostů

-ÚZ 29014, objem 6 600 Kč.

Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za rok 2019

-ÚZ 29030, objem 60 726 Kč.

Pol. 4122

Oprava části kostela sv. Anny, OLP/1432/2020

-objem 168 672 Kč.

Jeřmanické letní slavnosti, OLP/3474/2020

-objem 50 000 Kč.

Den Země Jeřmanice, OLP/3686/2019

-objem 2 770 Kč.

Pol. 4222

Rozšíření veř. osvětlení včetně parkových úprav v centru obce, OLP/2808/2019

-objem 19 500 Kč.

Rekonstrukce veř. osvětlení, OLP/5055/2018

-objem 30 000 Kč.

Cyklostezka Liberec - Hodkovice n. M., OLP/3662/2019

-objem 350 000 Kč.

Pořízení nového dopravního automobilu, OLP/2131/2020

-objem 300 000 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 19. 10. 2020 se zhotovitelem Farma Boží voda, IČO 66678366, Jeřmanice. Předmětem smlouvy je provádění zimní údržby místních komunikací. Údržba bude prováděna od 1. 11. 2020 do 31. 3. 2021. Cena díla dána hodinovou sazbou 800 Kč/hod. Z důvodu ceny díla nevznikla povinnost zveřejňování informací o zakázce na profilu zadavatele. Financování z rozpočtu obce. V r. 2020 nebylo fakturováno.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 29. 6. 2020 mezi obcí (jako kupující) a STROM PRAHA, a.s. (jako prodávající), IČ 257 51 069. Předmětem koupě byly: traktůrek John Deere 2026 R v pořizovací ceně (dále jen PC) 670 664 Kč, Zametač SWE-H/M 12-45 v PC 168 419 Kč, Návěs sklápěcí ANS 1300 v PC 79 860 Kč a Mulčovač Ferri ZME 1250 v PC 145 182 Kč (všechny ceny uvedeny s DPH).

Finanční plnění: Faktura č. 130 ve výši 1 064 125 Kč (s DPH) uhrazena dne 22. 7. 2020.

Smlouvy o půjčce

Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000 Kč společnosti OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., ve které je 27% vlastníkem, s tím, že krátkodobá půjčka bude vrácena v roce 2013. ZO schválilo na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. 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. Nová Smlouva o půjčce byla mezi společnostmi (dlužník) 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 evidována ve výši 3 500 000 Kč na účtu 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Půjčka měla být splacena v 12/2015, společnost požádala o prodloužení splatnosti, což bylo předmětem jednání ZO, které dne 16. 12. 2015 rozhodlo usn. č. 8/2015 o prodloužení splatnosti půjčky do 20. 12. 2016. Na jednání ZO dne 19. 12. 2016 bylo schváleno prodloužení splatnosti půjčky do 20. 12. 2017. Dne 18. 12. 2017 schválilo ZO další prodloužení splatnosti půjčky společnosti Všesportovní areál Obří sud Javorník do 20. 12. 2018, zároveň byl vypracován dodatek ke smlouvě. V roce 2019 proběhlo jednání soudu ve věci insolvenčního řízení s dlužníkem, kterého byla obec účastna jako věřitel uplatňující pohledávku ve výši 3 500 000 Kč. V době kontroly nebyl znám výsledek soudního řízení.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola bylo předloženo:

Obec (jako vlastník) uzavřela dne 15. 6. 2020 se společností CETIN, a.s., IČO 04084063 (jako "CETIN"), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti na pozemku p. č. 759/2 a p. č. 761/3 v k.ú. Jeřmanice. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 23 950 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 3/2020 dne 25. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 13. 7. 2020 s právními účinky ke dni 17. 6. 2020. Finanční plnění: Úplata ve výši 23 950 Kč uhrazena na bankovní účet vlastníka dne 27. 10. 2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry prodat, směnit, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Komunální technika pro obec Jeřmanice".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 26. 5. 2020,
- jmenování členů hodnotící komise dne 25. 5. 2020,
- hodnotící komise se sešla dne 8. 6. 2020, výběr ze 2 nabídek,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - firma STROM PRAHA, a.s., Praha, IČ 25751069 - na zasedání ZO dne 24. 6. 2020, usn. č. 4,
- kupní smlouva ze dne 29. 6. 2020 uzavřená s vítěznou firmou, celková cena ve výši 1 064 125 Kč (s DPH),
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 9. 7. 2020, byla zveřejněna i skutečně uhrazená cena,
- finanční plnění: faktura č. 130 uhrazena dne 22. 7. 2020 ve výši 1 064 125 Kč.

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0000548/zakazka/352969>

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měla obec soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období proběhla kontrola z OSSZ (Protokol ze dne 5. 3. 2020) a VZP (Protokol ze dne 12. 5. 2020), obě kontroly bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 29. 1., 2. 3., 25. 5., 24. 6., 23. 9., 25. 11. a 21. 12. 2020. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 18. 12. 2019, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec netvořila peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 21. 12. 2020 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 12. 2020.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2019 schválilo ZO usn. č. 4/2020 dne 24. 6. 2020. Obec ukončila rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 1 731 349,86 Kč.

Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 6. 2020, obsahoval povinné náležitosti.