

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice, IČ46744959, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice 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 11.1.2017.

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 6.2.2017

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolorka pověřená 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-0067/16/Vav dne 10.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5.2.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání zam 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 7. 2015 za cenu díla 770 993 Kč bez DPH, byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 13. 11. 2015, dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 21. 9. 2015 nebyl zveřejněn.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Opatření splněno dne: 1.7.2016

Popis přijatého opatření: Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 7. 2015 za cenu díla 770 993 Kč bez DPH, byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 13. 11. 2015, dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 21. 9. 2015 nebyl zveřejněn.

Popis plnění opatření: splněno dne: 1.7.2016

Popis plnění opatření:

Opatření ne/bylo splněno částečně: Napraveno.

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 63,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 10.2.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

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 nehosподаřila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

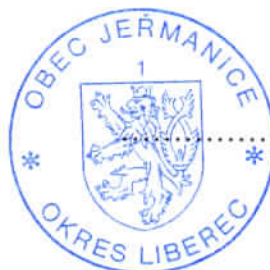
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Mgr. Helena Fiebigerová

Mgr. Helena Fiebigerová
starostka obce



Fiebigerová
Razítko, podpis, dne
15.2.2017

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 4.2.2016 do 2.3.2016. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši:

Příjmy 9 500 000,00 Kč
Výdaje 9 500 000,00 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 8/15 ze dne 16.12.2015 dle pravidel rozpočtového provizoria, a to do doby schválení rozpočtu na rok 2016.

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 (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	9 569 000,00	9 569 000,00	-	
opatření č. 1	22 650,00	22 650,00	0	30.5./4/2016
opatření č. 2	625 564,00	625 564,00	0	13.7./5/2016
opatření č. 3	84 000,00	84 000,00	0	21.9./6/2016
opatření č. 4	36 616,00	36 616,00	0	14.11.7/2016
opatření č. 5	46 400,00	46 400,00	0	19.12.8/2016
opatření č. 6	- 3 187 788,00	- 3 187 788,00	0	30.1.1/2017
Upravený R.	7 196 442,00	7 196 442,00		

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31.12.2016.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2017 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 6. 10. 2014 usnesením č. 6/2014 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017
Příjmy	5 080	5 200
Výdaje	5 080	5 200

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 2.3.2016 usnesením č. 2/16 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 "vyrovnaný" v následující výši:

Příjmy	9 569 000,00 Kč
Výdaje	9 569 000,00Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

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

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 3/16 schválilo dne 20.4.2016. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015“ a schválilo výrokem "s výhradou". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 1.3.2016 do 22.3.2016 (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.

Bankovní výpis

Obec využívala u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2016:

Čs. spoř. a.s. č.ú. 986 771 329/0800	2 292 088,78 Kč (BV pořadové č. 012)
KB č.ú. 2482 5461/0100	1 930 178,49 Kč (BV pořadové č. 204)
KB č.ú. 107-923 2130 227/0100	3 506 767,25 Kč (BV pořadové č. 6) - spořicí účet
ČNB č.ú. 94-281 0461/0710	235 032,66 Kč (BV pořadové č. 26)
Celkem	7 964 067,18 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 7 964 067,18 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2016.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevedla.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, kterou obec uzavřela s účetní dne 7. 4. 2015 na pokladní hotovost a jiné hodnoty. Dohoda splňovala potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce 262/2006 Sb., v následujícím období nebyla provedena aktualizace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Hlavní kniha účetnictví" za období 1 - 12/2016 a "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2016 (tisk sestavy ze systému GINIS).

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2016" ze dne 19.12.2016, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 20.12.2016 a ukončení dnem 20.1.2017, zahájení činnosti a proškolení komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. Plán inventur na rok 2016 byl schválen ZO dne 19.12.2016 usnesením č. 8/2016. Členové inventarizační komise byli proškoleni dne 20.12.2016.

K inventarizaci měla obec "Vnitřní směrnici č. 3/2011 Norma o inventarizaci". Směrnice byla vypracována v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31.12.2016.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky 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 20.1.2017. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2016, datum zahájení inventarizace dne 20.12. 2016 a ukončení dne 20.1.2017. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V roce 2016 bylo obcí evidováno celkem 259 přijatých faktur v celkové výši 4 073 720,99 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, nezaplacené faktury ve výši 134 449,60 Kč byly splatné v lednu 2017. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 11 - 12/2016 (č. 211 - 259). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na PC a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2016 bylo obcí vydáno celkem 10 faktur v celkové výši 116 165,00 Kč, 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.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměňování vycházelo z počtu 490 obyvatel ke dni 1.1. 2016. Kontrolou mzdových listů za rok 2016 bylo ověřeno, že měsíční odměny uvolněné starostky a 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.

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

ZO na svém zasedání dne 16.12.2015 schválilo změnu odměňování neuvolněných členů zastupitelstva následovně:

- místostarostka	6 400 Kč,
- předseda výboru	1 130 Kč,
- člen výboru	800 Kč,
- člen zastupitelstva	491 Kč.

Odměny byly změněny s platností od 1.1.2016.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena PC, kde byl koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2016 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 514. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 458 - 514 v období 11 - 12/2016 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31.12.2016 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

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 51 489 481,92 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 7 964 067,18 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 29 221,50 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 224 016,10 Kč, účet 021 stavby ve výši 43 122 417,14 Kč, účet 022 Samostatné movité věci ve výši 1 085 566,00 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2 724 447,37 Kč - účet 493, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000,00 Kč společnosti Všesportovní areál OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., která byla 27% vlastníkem s tím, že krátkodobá půjčka bude vrácena v roce 2013. Půjčka byla nahrazena novou smlouvou ve stejném finančním objemu schválenou ZO dne 18.12.2013, což souhlasilo s účtem rozvahy č. 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Půjčka měla být splacena v 12/2015, společnost požádala o její prodloužení, což bylo předmětem jednání ZO, které dne 16.12.2015 rozhodlo usnesením č. 8/15 o prodloužení půjčky do 20.12.2016. Na jednání ZO dne 19.12.2016 bylo projednáváno prodloužení půjčky poskytnuté společnosti Všesportovní areál Obří sud. ZO schválilo prodloužení půjčky do 20.12.2017. Obec k 31.12.2016 evidovala na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky jistinu ve výši 12 000,00 Kč. Obec nečerpala žádný úvěr ani půjčku, nehospoďarila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

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. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen "Účtový rozvrh - opis použitých účtů" platný pro rok 2016 sestavený včetně podrozvahových 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 (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	% UR
Příjmy	9 569 000,00	7 196 442,00	7 134 403,22	99,13
Výdaje	9 569 000,00	7 196 442,00	6 221 862,67	86,45
Financování			912 540,55	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Územní samosprávný celek hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 912 540,55 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

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

Náklady	5 230 074,35 Kč
Výnosy	7 954 521,73 Kč
VH po zdanění	2 724 447,37 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu - zisk ve výši 2 724 447,37 Kč souhlasil s údajem Rozvahy ke dni 31.12.2016 účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec neměla zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ve sledovaném období poskytla tyto příspěvky a dotace:

ZO schválilo dne 2.3.2016 příspěvek ve výši 15 000,00 Kč Centru Lira, z.ú.

ZO schválilo dne 20.4.2016 smlouvu o poskytnutí dotace na provoz II. Mateřské školy Preciosa na školní rok 2016/2017 ve výši 6 500,00 Kč /dítě.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2016:

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj program č. 2.1 – Program obnovy venkova OLP/4801/2016 uzavřená dne 10.10.2016. Účelová dotace s názvem „Rekonstrukce budovy Obecního úřadu Jeřmanice“, výše dotace 300 000,00 Kč, celkové způsobilé výdaje projektu 600 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 300 000,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.2.2016, termín ukončení 31.12.2016. Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 15.11.2016. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory požární ochrana OLP/1072/2016 podepsaná dne 1.7.2016. Účelová dotace s názvem projektu „Nákup ochranných prostředků“, výše dotace 77 500,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 129 500,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 52 000,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.1.2016, termín ukončení 31.12.2016. Závěrečné vyúčtování ze dne 22.8.2016. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory požární ochrana OLP/1072/2016 podepsaná dne 22.6.2016. Účelová dotace s názvem projektu „Pořízení

věcných prostředků PO“, výše dotace 22 864,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 46 200,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 23 336,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.1.2016, termín ukončení 31.12.2016. Závěrečné vyúčtování ze dne 22.8.2016. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory regionální rozvoj OLP/3857/2016 podepsaná dne 16.8.2016. Účelová dotace s názvem projektu „Komunitní plánování udržitelnosti rozvoje obce Jeřmanice“, výše dotace 13 200,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 44 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 30 800,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.4.2016, termín ukončení 30.11.2016. Závěrečné vyúčtování ze dne 23.11.2016. Dotace byla vyčerpána.

Ministerstvo kultury vydalo Rozhodnutí č.j. 223/MK-S4100/2016 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2016, výše dotace 21 000,00 Kč, předmětem dotace je pořízení počítačového vybavení pro Místní knihovnu v Jeřmanicích před připojením do regionálního systému Clavius REKS. Rozhodnutí vydáno dne 30.3.2016, termín použití dotace do 31.12.2016. Vyúčtování dotace ze dne 24.10.2016. Celkem zdroje financování 30 812,00 Kč, vlastní podíl financování ve výši 9 812,00 Kč. Dotace byla vyčerpána.

na základě Dohody s ÚP České republiky č. LBA-VF-60/2015 ze dne 1. 9. 2015, bylo zřízeno jedno pracovní místo na dobu od 2.9.2015 do 31.8.2016., druh práce dělník pro úklid a údržbu obce, týdenní pracovní doba, max. příspěvek 13 000,00 Kč, dodatek č. 1 prodloužení na dobu do 31.1.2017. Vyúčtování bylo provedeno v souladu s podmínkami poskytovatele průběžně.

Volby – dotace ve výši 30 000,00 Kč vedená pod ÚZ 98 193, dotace byla vyčerpána.

Smlouvy nájemní

ZO projednalo dne 19.12.2016 výši nájemného v obecních bytech a rozhodlo, že k 1.1.2017 nebude zvyšovat nájemné.

Obec pronajímá pozemky, byty a nebytové prostory.

Namátkovou kontrolou byly zkontrolovány tyto nájemní smlouvy:

Nájemní smlouva uzavřená dne 30.10.2015 na pronájem bytové jednotky, jejímž vlastníkem je obec Jeřmanice. Nájemné sjednáno ve výši 6 000,00 Kč/měsíc, smlouva uzavřená na dobu určitou od 1.11.2015 do 30.10.2016.

Smlouva o nájmu pozemkových parcel č. 1191/1 a 1194/1 uzavřená dne 7.2.2007 na dobu neurčitou, účelem nájmu je provozování zahradní restaurace Pergola. Cena nájmu 1 Kč/rok.

Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 31.10.2011 na dobu neurčitou. Účelem nájmu je prodejna smíšeného zboží. Roční nájemné 12 000,00 Kč, splatných v měsíčních splátkách 1 000,00 Kč. Služby a energie platí nájemce sám

Nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

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

Smlouvy o půjčce

Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000,00 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 3 500 000,00 Kč na dobu dvou let od podpisu smlouvy, tj. do 20. 12. 2015. Poskytnutá půjčka byla ve výši 3 500 000,00 Kč zachycena v Rozvaze účet č. 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé a byla doložena inventarizací. Půjčka měla být splacena v 12/2015, společnost požádala o její prodloužení, což bylo předmětem jednání ZO, které dne 16.12.2015 rozhodlo usnesením č. 8/15 o prodloužení půjčky do 20.12.2016. Na jednání ZO dne 19.12.2016 bylo projednáváno prodloužení půjčky poskytnuté společnosti Všesportovní areál Obří sud. ZO schválilo prodloužení půjčky do 20.12.2017.

ZO schválilo dne 10.5.2016 půjčku ve výši 45 000,00 Kč SDH Jeřmanice na pořádání kulturně-sportovních akcí. Půjčka je poskytnuta do doby obdržení dotace od Libereckého kraje, splatnost půjčky 31.10.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Smlouvy zástavní

V roce 2016 neuzavřela obec Jeřmanice žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek byl 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 bylo potvrzeno na listu "Zveřejnění záměru" s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále bylo datum zveřejnění evidováno v knize "Evidence oznamovaných písemností (úřední deska)" a na kupní smlouvě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období bylo uskutečněno 2 výběrové řízení (poptávky):

Rekonstrukce elektroinstalace v čp. 274

Předmětem projektu je rekonstrukce elektroinstalace rozvodů včetně osazení svítidel a vypínačů na Obecním úřadě v Jeřmanicích.

Poptávka ze dne 12.4.2016 – e-mailem poptávka odeslaná 4 dodavatelům.

Odpověděli dva dodavatelé, ZO vybralo dodavatele s nejnižší nabídkou – OAZA-NET s.r.o., Liberec, IČ 47282711.

Smlouva uzavřená dne 31.5.2016, cena včetně DPH 274 220,00 Kč, termín dokončení nejpozději do 12.7. 2016, dodatek č. 1 uzavřen dne 22.9.2016, cena se navýšila o vícepráce o 5 805,00 Kč.

„Hasičská zbrojnice – Jeřmanice“

Poptávka ze dne 24.10.2016 – e-mailem poptávka odeslaná 5 subjektům.

na základě poptávek obec obdržela 4 nabídky. ZO dne 14.11.2016 usn.č. 7/2016 schválilo výběr nabídky projektu hasičské zbrojnice včetně získání stavebního povolení – firma Prokon, Vladislav Bambuch, IČ 11439343. Cenová nabídka 69 000,00 Kč.

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,
- směrnice č. 1/2016 – odpisový plán od 1.1.2016.

Výsledky externích kontrol

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem osm zápisů ZO z roku 2016 (27.1., 2.3., 20.4., 30.5., 13.7., 22.9., 14.11., 19.12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (16.12.). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Jeřmanice neměla zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 20.4.2016 schválilo účetní závěrku obce Jeřmanice za rok 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 o schválení účetní závěrky.

Smlouvy o vkladu majetku

Obec měla 27% podíl ve všesportovním areálu OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., IČ 251 19 109 se sídlem v Jeřmanicích, Pastevní 274. Společnost provozovala lyžařský areál v Jeřmanicích. K majetku bylo 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.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy dvě zprávy za rok 2016, jedna finančního výboru o kontrolách účetních dokladů a plnění rozpočtu. Druhá zpráva byla z jednání kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou plnění usnesení, zveřejňování na úřední desce a pohledávkami. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svém zasedání vzalo na vědomí.