

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice, IČ46744959, za rok 2014.**

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2014 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 29. 1. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. 2. 2015

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0067/14/Vrb dne 28. 1. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 2. 2015

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 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 za 2014**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

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 2014**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

### **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 ..... 52,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 27. února 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 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 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzala starostka obce.

Mgr. Helena Fiebigerová  
starostka obce

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2014, byla schválena nejdéle na 1. čtvrtletí roku 2014 usnesením zastupitelstva obce č. 8/2013 dne 18. 12. 2013 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.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 31. 1. 2014 do 5. 3. 2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	6 671 390 Kč
Výdaje	11 626 390 Kč
Financování	4 955 000 Kč

### **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):

	2015	2016	2017
Příjmy	8 330	5 080	5 200
Výdaje	5 000	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 2014 schválilo ZO na svém zasedání dne 5. 3. 2014 usnesením č. 2/14 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" s tím, že schodek bude řešen prostředky z minulých let - zůstatkem na běžném účtu ve výši 4 955 000 Kč. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	6 671 390 Kč
Výdaje	11 626 390 Kč
Financování	4 955 000 Kč

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

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

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

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 3/2014 schválilo dne 9. 4. 2014. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se Zprávou

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 12. 3. 2014 do 2. 4. 2014, 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.

### **Rozpočtová opatření**

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

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	6 671 390 Kč	11 626 390 Kč	4 955 000 Kč	
opatření č. 1	- 20 200 Kč	- 20 200 Kč	0 Kč	11.6./4/2014
opatření č. 2	- 63 102 Kč	- 63 102 Kč	0 Kč	6.10./6/2014
opatření č. 3	- 298 000 Kč	- 298 000 Kč	0 Kč	17.12./51/2014
Upravený R.	6 290 088 Kč	11 245 088 Kč	4 955 000 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2014. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Bankovní výpis**

Obec využívá u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2014:

Čs. spoř. a.s. č.ú. 986 771 329/0800	2 174 894,94 Kč (BV pořadové č. 014)
KB č.ú. 2482 5461/0100	543 998,38 Kč (BV pořadové č. 158)
KB č.ú. 107-923 2130 227/0100	4 000 222,22 Kč (BV pořadové č. 2) - spořicí účet
ČNB č.ú. 94-281 0461/0710	1 115,86 Kč (BV pořadové č. 32)
Celkem	6 720 231,40 Kč

ZO dne 26. 11. 2014 schválilo usnesením č. 8/2014 zřízení spořicího účtu u Komerční banky. Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 6 720 231,40 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2014.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevede.

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

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2014" ze dne 17. 12. 2014, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 19. 12. 2014 a ukončení dnem 26. 1. 2015, 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 17. 12. 2014 usnesením č. 9/2014.

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 souhlasily se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2014.

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 26. 1. 2015. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31. 12. 2014, datum zahájení inventarizace dne 19. 12. 2014 a ukončení dne 26. 1. 2015. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Výsledek inventarizace projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 1. 2015 usnesením č. 1/2015.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V roce 2014 bylo obcí evidováno celkem 173 přijatých faktur v celkové výši 2 793 808,40 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, nezaplacené faktury ve výši 116 152,34 Kč byly splatné v lednu 2015. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2014 (č. 152 - 160, 164 - 166). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena na PC a obsahuje předepsané náležitosti. V roce 2014 bylo obcí vydáno celkem 8 faktur v celkové výši 235 311 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.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v PC kde je koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2014 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 541. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 522 - 541 v období 12/2014 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2014 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

### **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.

### **Příloha účetních výkazů**

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2014. 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.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 11. 2010 usnesením č. 9/2010 byly schváleny odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů, odměny byly vypláceny po dobu volebního období v nezměněné výši.

Následně schválilo ZO na ustavujícím zasedání dne 6. 11. 2014 usnesením č. 7/2014, že bude člen ZO pro výkon funkce starosty dlouhodobě uvolněn. Dále na zasedání dne 26. 11. 2014 schválilo ZO usnesením č. 8/2014 měsíční odměny neuvolněných zastupitelů obce v následující výši:

- místostarosta 6 000 Kč,
- předseda výboru 1 060 Kč,
- člen výboru 750 Kč,
- člen zastupitelstva 460 Kč.

Zároveň schválilo ZO výplatu cestovních náhrad měsíčním paušálem:

- starosta 1 200 Kč,
- místostarosta 500 Kč.

Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 486 obyvatel ke dni 1. 1. 2014. Kontrolou mzdových listů za období 2014 bylo ověřeno, že měsíční odměny uvolněného 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.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2014; okruhy souhlasí (A = P ve výši 51 214 883,54 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 6 720 231,40 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 755 871,50 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 1 348 680,49 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000 Kč společnosti Všesportovní areál 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 schválenou ZO dne 18. 12. 2013, 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 2014 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2014.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena sestava "Použité účty" sestavená za období 1 - 12/2014.

### **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2014. Kontrolované doklady obsahovaly předeepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v pl. znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.



### **Schvalování roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 4. 2014 usnesením č. 3/2014 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2013.

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.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen "Účtový rozvrh - opis použitých účtů" platný pro rok 2014 sestavený včetně podrozvahových účtů.

***Doporučujeme aktualizaci názvů účtu dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost.***

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	6 671 390	6 290 088	12 076 900,06	192,00 %
Výdaje	11 626 390	11 245 088	10 312 131,30	91,70 %
Financování	4 955 000	4 955 000	- 1 764 768,76	

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 1 764 768,76 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2014. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	5 572 554,40 Kč,
výnosy celkem	6 921 234,89 Kč,
zisk ve výši	1 348 680,49 Kč.

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

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

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

### **Smlouvy o ručení**

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

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

Ve sledovaném období nebyla obcí poskytnuta žádná účelová dotace.

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

Kontroly byly předloženy dokumenty k přijatým dotacím v roce 2014:

- dotace volby do Evropského Parlamentu, provozní dotace - pol. 4111 poskytnutá z KÚ LK, dopis ze dne 14. 5. 2014 – Oznámení o zaslání – převodu fin. prostředků 19 800 Kč, UZ 98348. Čerpání bylo v plné výši. Konečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 3. 2. 2015, vráceno 0 Kč.

- dotace volby do zastupitelstev obcí – předložen dopis z KÚ LK o převodu finančních prostředků ze dne 1. 10. 2014 na částku 22 000 Kč, UZ 98187, čerpáno bylo 21 485 Kč. Konečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 4. 2. 2015, BV poř. č. 19, vráceno 515 Kč.

- Na základě "Registrace" ze dne 10. 1. 2014 obdržela obec dotaci od MMR na akci "Oprava opěrné zdi při místní komunikaci pod hřištěm". Identifikační číslo EDS 117D914001319, doba realizace projektu do 30. 9. 2014, závěrečné předložení dokumentace do 31. 5. 2015. Na akci byla vyhlášena výzva na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce.

Celkové náklady projektu .. 827 144 Kč

Dotace ze SR ..... 581 965 Kč

Vlastní zdroje obce .....245 179 Kč

Dílo bylo předáno v 9/2014, "Zpráva - závěrečné vyhodnocení akce" a vyúčtování s MMR proběhlo dne 1. 10. 2014, prostředky byly čerpány plně.

- Na základě "Registrace" ze dne 10. 1. 2014 obdržela obec dotaci od MMR na akci "Oprava násypového tělesa místní komunikace nad nádrží". Identifikační číslo EDS 117D914001320, doba realizace projektu do 30. 9. 2014, závěrečné předložení dokumentace do 31. 3. 2015. Na akci byla vyhlášena výzva na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce.

Celkové náklady projektu .. 860 941 Kč

Dotace ze SR ..... 605 623 Kč

Vlastní zdroje obce .....255 318 Kč

Dílo bylo předáno v 9/2014, "Zpráva - závěrečné vyhodnocení akce" a vyúčtování s MMR proběhlo dne 1. 10. 2014, prostředky byly čerpány plně.

Vyúčtování přijatých dotací bylo provedeno v souladu s pokyny poskytovatelů.

## **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 společností (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 2014 uzavřenou žádnou další smlouvu o přijaté ani poskytnuté půjčce.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Jeřmanice neměla v roce 2014 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

### **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.

### **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 zástavní**

V roce 2014 neuzavřela obec Jeřmanice žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

### **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.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhly v roce 2014 v obci Jeřmanice dvě zadávací řízení na veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akce "Oprava násypového tělesa místní komunikace nad nádrží" a "Oprava opěrné zdi při místní komunikaci pod hřištěm". Prověřena byla následující veřejná zakázka:

1) "Oprava násypového tělesa místní komunikace nad nádrží"

předložena byla následující dokumentace:

- 7. 3. 2014 výzva k podání nabídky rozesláno pomocí datových schránek a poštou pěti uchazečům, předpokládaná cena do 1 000 000 Kč bez DPH, hodnotícím kritériem byla stanovena nabídková cena;
- 26. 3. 2014 zasedání hodnotící komise, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek, čestná prohlášení členů hodnotící komise, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, vítězná firma s nejnižší nabídnutou cenou uchazeče JOSTAV IČ 47785233, za nabídkovou cenu 699 951 Kč bez DPH (846 941 Kč včetně DPH),
- 10. 4. 2014 obec poslala zájemcům oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, rozhodnutí o vyloučení uchazeče, výzva k podpisu smlouvy o dílo.

ZO na svém zasedání dne 29. 1. 2014 schválilo usnesením č. 1/2014 bod 3, zahájení zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava opěrné zdi při místní komunikaci pod hřištěm" spolufinancované ze státního rozpočtu prostřednictvím programu 117D914 Obnova obecního a krajského majetku po živelných pohromách v roce 2013, a to výzvou pěti zájemcům. ZO zároveň jmenovalo hodnotící komisi, kterou stanovilo i jako komisi pro otevírání obálek a uložilo starostovi obce zajistit další postup veřejné zakázky.

Dále ZO na svém zasedání dne 29. 1. 2014 schválilo usnesením č. 1/2014 bod 4, zahájení zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava násypového tělesa místní komunikace nad nádrží" spolufinancované ze státního rozpočtu prostřednictvím programu 117D914 Obnova obecního a krajského majetku po živelných pohromách v roce 2013, a to výzvou pěti zájemcům. ZO zároveň jmenovalo hodnotící komisi, kterou stanovilo i jako komisi pro otevírání obálek a uložilo starostovi obce zajistit další postup veřejné zakázky.

ZO dne 9. 4. 2014 schválilo usnesením č. 3/2014 bod 1, v rámci zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava opěrné zdi při místní komunikaci pod hřištěm" výběr nejvhodnější nabídky uchazeče Dalibor Kašpárek IČ 12056189, za nabídkovou cenu 672 475 Kč bez DPH (813 694,75 Kč včetně DPH), zároveň schválilo smlouvu o dílo s vybraným zhotovitelem a uložilo starostovi dokončit zadávací řízení a realizovat stavbu.

ZO dne 9. 4. 2014 schválilo usnesením č. 3/2014 bod 2, v rámci zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava násypového tělesa místní komunikace nad nádrží" vyloučení uchazeče IČ 12056189 pro nesplnění zadávacích podmínek a schválilo výběr nejvhodnější nabídky uchazeče JOSTAV IČ 47785233, za nabídkovou cenu 699 951 Kč bez DPH (846 941 Kč včetně DPH), zároveň schválilo smlouvu o dílo s vybraným zhotovitelem a uložilo starostovi dokončit zadávací řízení a realizovat stavbu.

Obec má zřízen profil zadavatele na adrese:

<https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=ObecJermanice>, na kterém byly zveřejněny smlouvy o dílo uzavřené s uchazeči vybranými při výběrových řízeních.

### **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.

### **Výsledky externích kontrol**

V roce 2014 nebyly v obci Jeřmanice provedeny žádné externí kontroly.

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

Kontroly bylo předloženo celkem devět zápisů ZO z roku 2014 (29. 1., 5. 3., 9. 4., 11. 6., 19. 9., 6. 10., 6. 11. - ustavující, 26. 11., 17. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2013 (18. 12. 2013). 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 neměla 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 za rok 2014, jedna finančního výboru o kontrolách účetních dokladů, pokladní hotovosti, inventur a rozpočtových opatření a druhá 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 svém zasedání vzalo na vědomí.

### **Zápisy údajů do systému RUIAN**

ÚSC do doby přezkoumání hospodaření zajišťoval zápisy do systému RUIAN sám prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISUI).