

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice, IČ46744959, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2018 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 15.1.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.1.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0068/18/Vav dne 14.1.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30.1.2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: 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 2018
Nebylo vykonáno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 23,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,70 %
- 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 1.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou 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 14 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Mgr. Helena Fiebigerová.

Mgr. Helena Fiebigerová
starostka obce

Fiebigerová 7.2.2018
.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

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 31.1.2018 do 5.3.2018. 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	12 400 000 Kč
Výdaje	12 400 000 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 7/2017 ze dne 18.12.2017 dle pravidel rozpočtového provizoria, a to do doby schválení rozpočtu na rok 2018.

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. zveřejnění
Schválený R.	12 400 000,00	12 400 000,00	-	
opatření č. 1	491 483,00	491 483,00		21.5./5/2018 25.5.2018
opatření č. 2	3 743 652,47	3 743 652,47	0	25.7./6/2018 26.7.2018
opatření č. 3	205 752,00	205 752,00	0	1.10/7/2018 4.10.2018
opatření č. 4	287 692,00	287 692,00	0	21.11./9/2018 28.11.2018
opatření č.5	-1 231 388,40	-1 231 388,40	0	19.12./10/2018 28.12.2018
Upravený R.	15 897 191,07	15 897 191,07		

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31.12.2018.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 schválilo ZO na svém zasedání dne 5.3.2018 usnesením č. 2/18 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	12 400 000 Kč
Výdaje	12 400 000 Kč.

Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách od 8.3.2018, kde je zveřejněn dosud.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

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

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období 2017 - 2020 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 27.1.2016 usnesením č. 1/2016 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020
Příjmy	6 000	6 100	6 200	6 300
Výdaje	6 000	6 100	6 200	6 300

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách od 16.3.2017 do schválení nového.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce 5.3.2018- usnesení č. 2/18. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017“ bylo v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 14.2.2018 do 5.3. 2018,
- schválený závěrečný účet: 6.3.2018 dosud.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Bankovní výpis

Obec využívala u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2018:

Čs. spoř. a.s. č.ú. 986 771 329/0800	3 868 836,67 Kč (BV pořadové č. 012)
KB č.ú. 2482 5461/0100	5 260 339,19 Kč (BV pořadové č. 216)
KB č.ú. 107-923 2130 227/0100	3 508 871,60 Kč (BV pořadové č. 6) spoř. účet
ČNB č.ú. 94-281 0461/0710	2 568 664,73 Kč (BV pořadové č. 38)
KB portofoliový účet 046A000488	1 085,90 Kč
Celkem	15 207 798,09 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 15 207 798,09 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2018.

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 - 12/2018 a "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2018 (tisk sestavy ze systému GINIS).

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2018" ze dne 19.12.2018, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 20.12.2018 a ukončení dnem 22.1.2019, 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 2018 byl schválen ZO dne 19.12.2018 usnesením č. 10/2018. Členové inventarizační komise byli proškoleni dne 19.12.2018.

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 31.12.2018.

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. Nárůst majetku byl doložen přehledem přírůstků majetku. Úbytek majetku představuje především pozemků.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 16.1.2019. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2018, datum zahájení inventarizace dne 20.12.2018 a ukončení dne 22.1.2019. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V roce 2018 bylo obcí evidováno celkem 302 přijatých faktur v celkové výši 9 241 206,45 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, nezaplacené faktury ve výši 260 551,17 Kč byly splatné v lednu 2019. Byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 10 - 11/2018 (č. 219 - 257). 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 2018 bylo obcí vydáno celkem 15 faktur v celkové výši 709 209 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 530 obyvatel ke dni 1.1. 2018. Kontrolou mzdových listů za rok 2018 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. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Stanovené odměny nepřesahovaly maximální možnou hranici vyplývající z platných právních norem. Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen. Starostka obce byla zvolena ve volbách na další volební období.

ZO na svém zasedání dne 18.12.2017 schválilo změnu odměňování neuvolněných členů zastupitelstva následovně:

- místostarostka	7 000 Kč,
- předseda výboru	1 600 Kč,
- člen výboru	1 400 Kč,
- člen zastupitelstva	1 200 Kč.

Uvolněnému členovi zastupitelstva (starostka) se odměna navyšuje podle uvedené novely. Odměny byly změněny s platností od 1.1.2018.

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 2018 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 – 471. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Kontrolou pokladních dokladů č. 343 - 431 v období 10 - 11/2018 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31.12.2018 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31.12.2018. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2018. 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 31.12.2018; okruhy souhlasily (A = P ve výši 71 222 073,89 Kč); stálá aktiva ve výši 65 429 388,93 Kč po proúčtované korekci 52 306 192,73 Kč, stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 15 207 798,03 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 1 318 298,70 Kč, účet 021 stavby ve výši 11 234 773 Kč, účet 022 Samostatné movité věci ve výši 306 009 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2 674 644,04 Kč - souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec k 31.12.2018 evidovala na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky jistinu ve výši 28 000 Kč. Obec nečerpala žádný úvěr ani půjčku, nehospoďarila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

krátkodobé závazky:

- dodavatelé	260 551,17 Kč
- krátkodobé přijaté zálohy	359 785,00 Kč
- zaměstnanci	82 260,00 Kč
- sociální zabezpečení	27 225,00 Kč
- zdravotní pojištění	14 018,00 Kč
- daň z příjmů	200 000,00 Kč

- krátkodobé přijaté z. na transfery 2 364 927,00 Kč
- dohadné účty pasivní 80 440,00 Kč.

Účetní doklad

Kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2018. 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 2018 sestavený včetně podrozvahových účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31.12.2018. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	% UR
Příjmy	12 400 000,00	12 400 000,00	16 419 930,82	103,3
Výdaje	12 400 000,00	12 400 000,00	12 592 261,06	79,2
Saldo příjmů a výdajů			3 827 669,76	

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 3 827 669,76 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2018. Za sledované období vykázala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady	7 317 597,90 Kč
Výnosy	9 992 241,94 Kč
VH po zdanění	2 674 644,04 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu - zisk ve výši 2 674 644,04 Kč souhlasil s údajem v Rozvaze ke dni 31.12.2018 – výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Darovací smlouvy

Smlouva o poskytnutí daru podepsaná dne 21.9.2018. Příjemce daru je MŠ a ZŠ Sluníčko Turnov, p.o. a poskytovatel daru je obec Jeřmanice. Finanční dar ve výši 13 000 Kč bude použit k zajištění činnosti na podporu vzdělávání dětí a žáků s postižením.

Smlouva o poskytnutí daru podepsaná dne 8.3.2018. Příjemcem daru je Centrum Lira, z.ú. a poskytovatel daru je obec Jeřmanice. Finanční dar ve výši 10 500 Kč bude použit na pokrytí nákladů, které jsou spojeny s poskytováním profesionální rané péče rodinám žijícím v obci Jeřmanice.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 21.11.2018, usnesením č. 9/2018 smlouvu o poskytnutí dotace na provoz II. Mateřské školy Preciosa na školní rok 2018/2019 ve výši 6 500 Kč /dítě. Podpis smlouvy 28.11.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory č.8 Životní prostředí a zemědělství, program č. 8.2 Podpora ochrany přírody a krajiny OLP/3793/2018 podepsaná dne 1.11.2017. Účelová dotace se týká obnovy dvou křížků v obci Jeřmanice, výše dotace 112 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 160 460 Kč, vlastní zdroje příjemce 48 460 Kč. Závěrečné vyúčtování dne 9.10.2018. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory požární ochrana obcí OLP/3138/2018 podepsaná dne 10.7.2018. Účelová dotace s názvem projektu „Vybavení JSDHO Jeřmanice“, výše dotace 48 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 96 500 Kč, vlastní zdroje příjemce 48 500 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.1.2018, termín ukončení 31.12.2018. Závěrečné vyúčtování ze dne 14.9.2018. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Kultura, památková péče a cestovní ruch, program kulturní aktivity v LK OLP/2592/2018 podepsaná dne 15.5.2018. Účelová dotace s názvem projektu „Jeřmanické letní slavnosti“, výše dotace 24 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 80 000 Kč, vlastní zdroje příjemce 56 000 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.6.2018, termín ukončení 31.8.2018. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory regionální rozvoj, program Podpora místní agendy 21 LK OLP/2832/2018 podepsaná dne 15.5.2018. Účelová dotace s názvem projektu „Den Země Jeřmanice 2018“, výše dotace 16 303 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 25 000 Kč, vlastní zdroje příjemce 8 697 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.2.2018, termín ukončení 30.6.2018. Závěrečné vyúčtování ze dne 25.7.2018. Dotace byla vyčerpána.

Volby Prezidenta ČR - provozní dotace - pol. 4111

UZ 98008, objem 22 000 Kč.

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6118 s přiděleným účelovým znakem 98008 činily 22 000 Kč, prostředky byly vyčerpány.

Volby do zastupitelstva obcí - provozní dotace - pol. 4111

UZ 98187, objem 30 000 Kč.

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6111 přiděleným účelovým znakem 98187 činily 30 000 Kč, prostředky byly vyčerpány.

Smlouvy nájemní

Obec měla uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor na dobu neurčitou. Dále nájemní smlouvy na pronájem jednotek v obecních bytech. Dle uzavřených nájemních smluv může být nájemné v obecních bytech zvyšováno o inflaci nebo o případné změny na realitním trhu s nemovitostmi. ZO dne 18.12.2017 projednalo zvýšení nájemného v obecních

bytech a rozhodlo, že se nájemné zvyšovat nebude k 1.1.2018. Prověřené nájemní smlouvy byly hrazeny dle smluv.

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

Smlouva uzavřená mezi obcí Jeřmanice (prodávajícím) a fyzickou osobou (kupujícím) dne 23.5.2018. Předmětem smlouvy je pozemek č. 802/110 - o výměře 205 m² orná půda a 802/112 - o výměře 24 m² orná půda v k.ú, Jeřmanice. Smluvní strany se dohodly na celkové kupní ceně ve výši 125 950 Kč. Záměr o koupi nemovitosti byl řádně zveřejněna projednán v ZO dne 2.5.2018 usn. č. 4/2018. Vklad do katastru nemovitostí ze dne 20.6.2018, s právními účinky 30.5.2018.

Kupní cena byla uhrazena.

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Jeřmanice (prodávajícím) a fyzickou osobou (kupujícím) dne 22.1.2018. Předmětem smlouvy je pozemek č. 110/2 - o výměře 294 m² - trvalý travní porost, pozemek 110/3 o výměře 330 m² - orná půda a 110/4 - o výměře 668 m² orná půda a 109 o výměře 79 m² - trvalý travní porost v k.ú, Jeřmanice. Smluvní strany se dohodly na celkové kupní ceně ve výši 139 842 Kč. Záměr o koupi nemovitosti byl řádně zveřejněn, odsouhlasen a projednán v ZO dne 18.12.2017 usn. č. 7/2017. Vklad do katastru nemovitostí ze dne 14.2.2018, s právními účinky 24.1.2018.

Kupní cena byla uhrazena.

Nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Jeřmanice neměla v roce 2018 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

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 byla ve výši 3 500 000 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.

Dne 18.12.2017 schválilo ZO prodloužení půjčky společnosti Všesportovní areál Obří sud Javorník do 20.12.2018, zároveň byl vypracován dodatek ke smlouvě.

Dne 12.12.2018 se konalo jednání u soudu ve věci insolvenčního návrhu věřitele proti dlužníkům. Banka na insolvenčním návrhu trvá, soud poskytl lhůtu Všesportovnímu areálu k prokázání platební schopnosti do konce ledna 2019. ZO vyčká na výsledek tohoto jednání.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období byly podepsány 3 smlouvy o zřízení věcného břemene-sluzbebnosti, které byly schváleny ZO, úhrada zaplácena a byl proveden vklad do katastru.

Byla prověřena smlouva o zřízení věcného břemene schválena zastupitelstvem obce dne 25.7.2018, usn. 5/2018. Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4014044/001 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou Energetickou montáží společností, s.r.o. na pozemku p.č. 542/28, 759/2, 761/3 v k. ú. Jeřmanice. Smlouva o zřízení věcného břemene – úplatná ze dne 13.6.2018. Vklad do katastru byl proveden 4.9.2018 a to s právními účinky ze dne 13.8.2018. Zápis do katastru proveden 4.9.2018. Jednorázová úhrada 50 000 Kč splatná do 30 dnů od doručení vyrozumění o povolení vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla obci zaplácena do zákonné lhůty.

Smlouvy o vkladu majetku

Obec vlastní 27% podíl ve všesportovním areálu OBŘÍ SUD JAVORNÍK s.r.o., IČ 251 19 109 se sídlem v Jeřmanicích, Pastevní 274. Společnost provozuje lyžařský areál v Jeřmanicích. „Zástavní právo k obchodnímu podílu společníka zřízeno na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k obchodnímu podílu reg. č. 258/2013.17c, uzavřené mezi Equa bank a. s., identifikační číslo 471 16 102, se sídlem Praha 8, Karlín, Karolinská 661/4, PSČ 186 00, jako zástavním věřitelem a Obcí Jeřmanice, identifikační číslo 467 44 959, se sídlem Jeřmanice, Pastevní 247, PSČ 463 12, jako zástavcem ze dne 5. září 2013 k zajištění pohledávek zástavního věřitele Equa bank a. s. specifikovaných ve Smlouvě o zřízení zástavního práva k obchodnímu podílu až do celkové výše 110.000.000,- Kč vznikajících po dobu do 31. 10. 2038.“ Datum vzniku zástavního práva: 20. listopadu 2013.

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

Kontroly byly podrobeny kontrole 2 VZ:

Jeřmanice – hřbitovní zeď

ZO schválilo dne 20.9.2017 usn. č. 5/2017 zahájení zadávacího řízení VZMR na stavební práce „Jeřmanice – Hřbitovní zeď“ odesláním výzvy k předkládání nabídek a prokázání kvalifikace.

Kontroly bylo předloženo:

- výzva k podání nabídek ze dne 6.10.2017
- Poptávka ze dne 11.10.2017 – poštou obelány 3 firmy (doloženo podacím lístkem).
- seznam podaných nabídek (ze dne 20.11.2017 – doručeny byly všechny nabídky od obelaných firem.
- čestné prohlášení členů hodnotící komise – ze dne 22.11.2017,
- protokol o otvírání obálek ze dne 1.11.2017,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek – byla vyloučena 1 nabídka – dodavatel nesplnil podmínky – nedoložil prokázání profesní způsobilosti,
- doporučení hodnotící komise – dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou: Zbyněk Rulec, Svijanský Újezd 62, IČ 03951570, za cenu 784 000 Kč.
- ZO schválilo dne 18.12.2017 usnesení č. 7/2017 podepsat smlouvu s vítězem výběrového řízení,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – ze dne 2.1.2018,
- smlouva s vítěznou firmou Zbyněk Rulec, IČ 03951570 podepsaná dne 14.2.2018.

- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.2.2018.

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detailVerzeDokumentu.jsf?id=177045&idDokumentu=977055&idVerze=1106554>

- skutečně uhrazená částka ve výši 784 000 Kč zveřejněna na tomto portálu. Částka byla uhrazena na základě faktur (F 101, 119, 165).

„Odstavná plocha a manipulační plocha u objektu občanské vybavenosti v obci Jeřmanice“

- ZO schválilo dne 5.3.2018 usn. č. 2/2018 zahájení zadávacího řízení VZMR na stavební práce „Odstavná plocha a manipulační plocha u objektu občanské vybavenosti v obci Jeřmanice“ odesláním výzvy k předkládání nabídek a prokázání kvalifikace.

Kontroly bylo předloženo:

- výzva k podání nabídek ze dne 13.3.2018.

- poptávka ze dne 13.3.2018 – bylo obesláno 5 firm (doloženo dodejkou z datové zprávy, podacím lístkem).

- seznam podaných nabídek (ze dne 4.4.2018 – doručeny byly 3 nabídky.

- čestné prohlášení členů hodnotící komise – ze dne 4.4.2018,

- protokol o otvírání obálek ze dne 4.4.2018,

- protokol o posouzení a hodnocení nabídek – byly vyloučené a 2 nabídky – dodavatel nesplnil podmínky – nebyly vyplněny všechny položky soupisu prací,

- doporučení hodnotící komise – dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou: Stavo-Pro Moravia Group s.r.o., Liberec, IČ 02689391, za cenu 734 349,83 Kč bez DPH,

- ZO schválilo dne 2.5.2018 usnesení č. 4/2018 podepsat smlouvu s vítězem výběrového řízení,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – ze dne 3.5.2018,

- smlouva s vítěznou firmou Stavo-Pro Moravia Group s.r.o., Liberec, IČ 02689391 podepsaná dne 9.5.2018,

- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.5.2018,

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=181821>

- dodatek č. 1 podepsán dne 20.7.2018 – na žádost objednatele došlo ke změně povrchu – sjednaná cena se navýšila na částku 771 402 Kč bez DPH, dodatek byl zveřejněn dne 25.7.2018.

skutečně uhrazená částka ve výši 771 402 Kč zveřejněna na tomto portálu. Částka byla uhrazena na základě faktur (F 160, 146, 126, 112).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila následující vnitřní předpisy:

- směrnice č. 2/2007 - spisový a skartační řád od 1. 8. 2007,

- směrnice č. 1/2011 - pro časové rozlišení od 28. 11. 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,

- směrnice č. 1/2017 – organizační směrnice,

- směrnice 2/2017 – oceňování pozemků v rámci pozemkových úprav,

- směrnice 2/2018 – pro nakládání s osobními údaji,

- směrnice 1/2018 – pro poskytování příspěvků zaměstnancům obce a uvolněným zastupitelům.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem 10 zápisů ZO z roku 2018 (29.1., 5.3., 21.3., 2.5., 21.5., 25.7., 1.10., 31.10., 21.11., 19.12.), jeden zápis ZO z roku 2017 (18.12.). 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 5.3.2018, usnesením č. 2/2018 schválilo účetní závěrku obce Jeřmanice za rok 2017. 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.