



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice, IČ46744959, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice za rok 2017 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 17.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.2.2018

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0067/17/Vav dne 16.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7.2.2018.

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 rok 2017

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 41,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 8.února 2018

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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 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 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. lze uložit pokutu do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Mgr. Helena Fiebigerová.

Mgr. Helena Fiebigerová
starostka obce

Fiebigerová 14.2.2018
.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

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 1.2.2017 do 8.3.2017. 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	10 947 200,00 Kč
Výdaje	10 947 200,00 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 8/16 ze dne 19.12.2016 dle pravidel rozpočtového provizoria, a to do doby schválení rozpočtu na rok 2017.

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.	11 223 200,00	11 223 200,00	-	
opatření č. 1	43 700,00	43 700,00		21.6./4/2017
opatření č. 2	616 300,00	616 300,00	0	20.9./5/2017
opatření č. 3	39 000,00	39 000,00	0	8.11./6/2017
opatření č. 4	-3 264 500,00	-3 264 500,00		29.1./1/2018
(rozpočtová rezerva §6409)				
Upravený R.	8 657 700,00	8 657 700,00		

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31.12.2017.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna.

Rozpočtový výhled

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.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 8.3.2017 usnesením č. 2/17 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	11 223 200,00 Kč
Výdaje	11 223 200,00Kč.

Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách od 21.3. 2017, kde je zveřejněn do schválení nového.

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 2016 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 3/17 schválilo dne 12.4.2017. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016“ a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 28.2.2017 do 12.4.2017 (i v elektronické podobě) – bez označení „Návrh“, 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. Schválený závěrečný účet je zveřejněn na webových stránkách do schválení nového.

Upozornění:

Podle ustanovení zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., v platném znění (§§ 3, 11 a 17) je nutné řádně označit zveřejňované dokumenty textem "Návrh ..." a uvedením poučení o možnosti občanů podávat písemné připomínky k dokumentu do data projednání návrhu v ZO.

Bankovní výpis

Obec využívala u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2017:

Čs. spoř. a.s. č.ú. 986 771 329/0800	3 795 166,92 Kč (BV pořadové č. 012)
KB č.ú. 2482 5461/0100	3 706 588,21 Kč (BV pořadové č. 209)
KB č.ú. 107-923 2130 227/0100	3 507 819,24 Kč (BV pořadové č. 6) spoř. účet
ČNB č.ú. 94-281 0461/0710	352 890,26 Kč (BV pořadové č. 26)
Celkem	11 364 128,33 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 11 364 128,33 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2017.

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 - 12/2017 a "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2017 (tisk sestavy ze systému GINIS).

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2017" ze dne 19.12.2017, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 20.12.2017 a ukončení dnem 20.1.2018, 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 2017 byl schválen ZO dne 18.12.2017 usnesením č. 7/2017. Členové inventarizační komise byli proškoleni dne 19.12.2017.

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 31.12.2017.

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 16.1.2018. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2017, datum zahájení inventarizace dne 20.12.2017 a ukončení dne 22.1.2018. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V roce 2017 bylo obcí evidováno celkem 208 přijatých faktur v celkové výši 2 653 981,21 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, nezaplacené faktury ve výši 347 103,72 Kč byly splatné v lednu 2018. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 11 - 12/2017 (č. 168 - 190). 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 2017 bylo obcí vydáno celkem 8 faktur v celkové výši 77 730,00 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. 2017. Kontrolou mzdových listů za rok 2017 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. 414/2016 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.

ZO na svém zasedání dne 19.12.2016 schválilo změnu odměňování neuvolněných členů zastupitelstva následovně:

- místostarostka 6 656 Kč,
- předseda výboru 1 176 Kč,
- člen výboru 832 Kč,
- člen zastupitelstva 511 Kč.

Uvolněnému členovi zastupitelstva (starostka) se odměna navyšuje podle uvedené novely Odměny byly změněny s platností od 1.1.2017.

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 2017 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 447 Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 387 - 443 v období 11 - 12/2017 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31.12.2017 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31.12.2017. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2017. 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 31.12.2017; okruhy souhlasily (A = P ve výši 58 649 377,95 Kč); stálá aktiva ve výši 59 315 010,82 Kč po proúčtované korekci 47 028 271,62 Kč, stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 11 364 128,33 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 43 524 855,62 Kč, účet 022 Samostatné movité věci ve výši 1 085 566,00 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2 626 651,82 Kč - souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec k 31.12.2017 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.

krátkodobé závazky:

- dodavatelé 347 103,72 Kč
- krátkodobé přijaté zálohy 58 878,00 Kč
- zaměstnanci 68 826,00 Kč
- sociální zabezpečení 20 508,00 Kč
- zdravotní pojištění 10 527,00 Kč
- daň z příjmů 100 000,00 Kč
- dohadné účty pasivní 101 670,00 Kč.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2017. 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 2017 sestavený včetně podrozvahových účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	% UR
Příjmy	11 223 200,00	8 657 700,00	8 644 170,24	99,84
Výdaje	11 223 200,00	8 657 700,00	5 244 109,09	60,57
Financování			3 400 061,15	

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 3 400 061,15 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2017. Za sledované období vykázala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady 6 745 943,73 Kč

Výnosy 9 372 595,55 Kč

VH po zdanění 2 626 651,82 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu - zisk ve výši 2 626 651,82 Kč souhlasil s údajem Rozvahy ke dni 31.12.2017 – výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Darovací smlouvy

Smlouva o poskytnutí daru podepsaná dne 27.9.2017. Příjemce daru je MŠ a ZŠ Sluníčko Turnov, p.o. a poskytovatel daru je obec Jeřmanice. Finanční dar ve výši 13 000,00 Kč bude použit k zajištění činnosti na podporu vzdělávání dětí a žáků s postižením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 20.9.2017, usnesením č. 5/2017 smlouvu o poskytnutí dotace na provoz II. Mateřské školy Preciosa na školní rok 2017/2018 ve výši 6 500,00 Kč /dítě. Podpis smlouvy 3.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, OLP/329/2017 podepsaná dne 29.3.2017. Účelová dotace se týká hospodaření v lesích., výše dotace 4 800,00 Kč. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory požární ochrana obcí OLP/1198/2017 podepsaná dne 19.6.2017. Účelová dotace s názvem projektu „Věcné prostředky JSDHO“, výše dotace 22 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 44 500,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 22 500,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.1.2017, termín ukončení 31.12.2017. Závěrečné vyúčtování ze dne 1.8.2017. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, OLP/392/2017 podepsaná dne 10.2.2017. Účelová dotace se týká hospodaření v lesích, výše dotace 2 000,00 Kč. 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/2090/2017 podepsaná dne 16.6.2017. Účelová dotace s názvem projektu „Jeřmanické letní slavnosti“, výše dotace 21 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 70 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 49 000,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.6.2017, termín ukončení 31.8.2017. Závěrečné vyúčtování ze dne 4.9.2017. Dotace byla vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory regionální rozvoj, program Podpora místní agendy 21 LK OLP/3458/2017 podepsaná dne 4.10.2017. Účelová dotace s názvem projektu „Den Země Jeřmanice 2017“, výše dotace 14 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 20 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 6 000,00 Kč. Termín zahájení realizace projektu 1.4.2017, termín ukončení 31.5.2017. Závěrečné vyúčtování ze dne 20.10.2017. Dotace byla vyčerpána.

Smlouvy nájemní

Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 20.12.2012 na dobu neurčitou. Účelem nájmu je byt a nebytové prostory, které náleží k bytu. Měsíční nájemné 3 823,00 Kč, zálohy na služby 1 337,00 Kč.

Nájemní smlouva uzavřená dne 3.12. 2012 na pronájem bytové jednotky, jejímž vlastníkem je obec Jeřmanice. Nájemné sjednáno ve výši 2 920,00 Kč/měsíc, zálohy na služby 720,00 Kč, smlouva uzavřená na dobu neurčitou.

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.

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

uzavřená mezi obcí Jeřmanice a fyzickým osobami dne 20.10.2017. Předmětem smlouvy je pozemek č. 4 o výměře 151 m² (zastavěná plocha a nádvoří), jehož součástí je rodinný dům č.p. 3 a pozemek p.č. 1233/2 – trvalý travní porost o výměře 94 m². Kupní cena 160 000,00 Kč. Záměr o koupi nemovitosti byl projednán v ZO dne 20.9.2017 usn. č. 5/2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 3.11.2017. Vklad byl proveden 12.12.2017 s právními účinky 3.11.2017. Nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Jeřmanice neměla v roce 2017 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

společnosti (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.

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

Smlouvy o věcných břemenech

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

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 1 výběrové řízení (poptávky):

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.

Kontrola 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 784 000,00 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 nebyla v době přezkoumání podepsaná.

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,
- směrnice č. 1/2017 – organizační směrnice,
- směrnice 2/2017 – oceňování pozemků v rámci pozemkových úprav.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem sedm zápisů ZO z roku 2017 (30.1., 8.3., 12.4., 21.6., 20.9., 8.11., 18.12.), jeden zápis ZO z roku 2016 (19.12.) a jeden zápis z roku 2018 (rozpočtové opatření). 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 12.4.2017, usnesením č. 3/2017 schválilo účetní závěrku obce Jeřmanice za rok 2016. 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, Patevní 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.