

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí, IČ00260878, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Jestřebí 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 24.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 31.1.2018

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0070/17/Nov dne 23.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.1.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Karel Schreiner - starosta ,  
Iva Cyrusová - 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 právními 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 právnických 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**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 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 ..... 1,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,99 %
- 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.**

V Liberci, dne 1.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
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,
- uskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

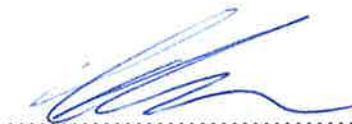
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Karel Schreiner.

Ing. Karel Schreiner  
starosta obce

 6. 2. 2018

Razítko, podpis, dne



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Předložen rozpočtový výhled na období 2016 - 2020, schválený ZO dne 10.3.15 usn.č. 5/2015 bod 2. Rozpočtový výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 1.1.2017.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2017 byl schválen ještě v roce 2016.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2.12.2016 do 20.12.2016.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 usn.č. 25/2016 jako přebytkový.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 16 732 600 Kč

Výdaje celkem 13 870 000 Kč

financování 2 862 600 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 9 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 7.2.2017, usn.č. 27/2017, zveřejněno 8.2.2017
2. RO schváleno ZO dne 28.3.2017, usn.č. 29/2017, zveřejněno 29.3.2017
3. RO schváleno ZO dne 20.6.2017, usn.č. 33/2017, zveřejněno 22.6.2017 a dále pověření starosty k provádění nezbytných rozpočtových úprav v měsících červenec a srpen
4. RO schváleno ZO 29.8.2017, usn.č. 34/2017, zveřejněno 31.8.2017
5. RO schváleno ZO 26.9.2017, usn.č. 35/2017, zveřejněno 27.9.2017
6. RO schváleno ZO 24.10.2017, usn.č. 36/2017, zveřejněno 25.10.2017
7. RO schváleno ZO 21.11.2017, usn.č. 37/2017, zveřejněno 22.11.2017
8. RO schváleno ZO 20.12.2017, usn.č. 38/2017, zveřejněno 21.12.2017 a dále pověření starosty k provádění nezbytných rozpočtových úprav, týkajících se konce roku
9. RO schváleno starostou obce k 31.12.2017, ZO na vědomí dne 23.1.2018, zveřejněno od 24.1.2018

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	16 732 600,00	19 355 848,40	+ 2 623 248,40
výdaje	13 870 000,00	19 880 188,60	+ 6 010 188,60
financování	- 2 862 600,00	524 340,20	- 3 386 940,20

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-9/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována na úřední desce obce.

Upozornění: zveřejňovat schválená rozpočtová opatření do 30-ti dnů od schválení starostou obce (při pověření starosty k provádění rozpočtových úprav).

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

Závazné ukazatele PO ZŠ a MŠ byly schváleny ZO dne 20.12.2016 usn.č. 25/2016 a oznámeny dopisem dne 22.12.2016 /schválení provozního příspěvku ve výši 2 030 tis. Kč/, provozní příspěvek byl profinancován v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy z přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu obce dne 23.5.2017 usn.č. 32/2017 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.5.2017 do 23.5.2017 a jsou dosud přístupné na webových stránkách obce. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 26.5.2017.

### **Bankovní výpis**

Obec Jestřebí má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31.12.2017

č. účtu 8922421/0100	2 298 820,60 Kč (BV 215), AE 231 0110
č. účtu 217674938/0300	238 442,83 Kč (BV 2017/12), AE 231 0112
č. účtu 43-9000710257/0100	4 527 725,30 Kč (BV 07), AE 231 0120
č. účtu 94-1819421/0710	1 138 410,14 Kč (BV 28), AE 231 0140
č. účtu 20095-1819421/0710	12 000 000,00 Kč (BV 5), AE 231 0150
celkem	20 203 398,87 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2017.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohody o hmotné odpovědnosti nebyly v kontrolovaném období měněny, proto nebyly kontrole předloženy.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 01-07/2017 a 01-12/2017.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice č. 4/2014 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, ve znění Dodatku č. 1/2016 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 20.12.2017 (od 15.1. do 19.1.2018)

Proškolení členů IK ze dne 10.1.2018

Inventarizační zápis ze dne 22.1.2018 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byla předložena soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 221 759 617,03 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC, k 31.12.2017 bylo přijato a evidováno 459 faktur v číselné řadě 17001 - 17459 v celkovém objemu 7 589 086,68 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno 12 faktur /ev.č. 448 - 459/ ve výši 99 852,98 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování, úhrada faktur ev.č. 17237 - 17270 /BV 118-131/ v měsíci červenci a faktur ev.č. 17412 - 17447 /BV 199 - 214/ v měsíci prosinci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2017 vystavila 116 faktur vedených v číselné řadě 175001-175116 v celkovém objemu 9 674 692,76 Kč, k 31.12.2017 nebylo uhrazeno 11 faktur /ev.č. 67,88,99,104, 107, 111-13, 115-16/ ve výši 320 344,06 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 Odběratelé. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování vydaných faktur v měsíci červenci (ev.č. 175062-065), úhrada faktur v měsíci červenci (ev.č. 175044-45, 51 - 52, 54, 56, 61 /BV 117-131/) a úhrada faktur v hotovosti ( ev.č. 175063 /PPD 717194/, 175060 /PPD 717183/, 175057 /PPD 717181/, 175059 /PPD 717175/), dále pak zaúčtování vydaných faktur v měsíci prosinci (ev.č. 175109 -116) a úhrada faktury ev.č. 175102 /BV 208/, 175105 /BV 214/, 175114 /BV 213/, a úhrada faktur v hotovosti - ev.č.175109 /PPD 717299/, ev.č. 175110 /PPD 717298/.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 3.11.2014 usn. č. 1/2014/2 byly stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva, jejichž výše nepřesáhla maximální výši dle Přílohy č.1 k NVL č. 37/2003 Sb. ZO na svém zasedání dne 12.1.2016 usn.č. 16/2016 schválilo výši odměn neuvolněných zastupitelům s účinností od 1.2.2016, v kontrolovaném období nebylo schváleno navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva. ZO na svém jednání dne 21.11.2017 usn.č. 37/2017 schválilo výši měsíčních odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva od 1.1.2018 s tím, že při souběhu více funkcí se odměny nesčítají. Namátkovou kontrolou výplatních lístků uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty v měsíci červenci a mzdových listů starosty, místostarosty a předsedy kontrolního výboru nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1.1.2017 celkem 856.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě /717001 - 717308/ a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2017 bylo evidováno celkem 308 pokladních dokladů. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.7.2017 ve výši 26 644 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M k 31.7.2017, stav pokladny k 31.12.2017 ve výši 12 469 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M. Limit pokladny nebyl překročen. Kontrola namátkově ověřila pokladní doklady za měsíc červenec (ev.č. 717173 - 717194) a prosinec (ev.č. 717282-717308).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 07/2017 a 12/2017.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.7.2017 a k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 60 559 908,87 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 81 593,15 Kč a byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 1 371 229 Kč (odpisy účtovány čtvrtletně). Obec v kontrolovaném období doplatila dlouhodobý úvěr v objemu 277 658,40 Kč, z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Výše majetku byla ovlivněna zejména prodejem a vyřazením stavby "Jestřebí-Újezd - kanalizace II. etapa" ve výši 9 989 tis. Kč a navýšením účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - peněžité příplatek - smlouva s SVS /předání kanalizace a vodovodu Újezd/. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.7.2017 na 61,11 % (11 957 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 35,48% (8 109 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 848 tis. Kč. Kontrola byl dále předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	16 732 600,00	19 355 848,40	20 483 069,66	105,82
Výdaje	13 870 000,00	19 880 188,60	15 617 448,10	78,56
Financování	- 2 862 600,00	524 340,20	- 4 865 621,56	xxx

Hospodaření obce končilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 4 866 tis. Kč

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 07/2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 4 573 051,93 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2017 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	20 602 790,30 Kč
výnosy celkem	31 401 987,93 Kč
VH BÚO	10 799 197,63 Kč

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2016 vykazovala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 331 735,70 Kč, zastupitelstvo obce dne 28.3.2017 usn.č. 29/2017 schválilo převod 131 735,70 Kč do Fondu odměn a 200 000,00 Kč do Rezervního fondu.

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

Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny č.j. JEST/1326/11 schválená ZO dne 11.10.2011 usn.č. 11, která je účinná od 1.11.2011, nedílnou součástí je Příloha č. 1 a č. 2 a Dodatek k příloze č.1 (majetek svěřený PO). PO sdružuje základní školu, mateřskou školu, školní družinu, školní jídelnu a má povolenu doplňkovou činnost. Dále byl kontrola předložen dodatek č. 1 ke zřizovací listině, schválený ZO dne 7.2.2017 usn.č. 27/2017, kterým se doplňuje článek VI. Vymezení majetkových práv, bodu 6.1.

### Darovací smlouvy

Kontrola byly namátkově ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) finanční příspěvek ve výši 6 000 Kč dle usnesení č. 33/2017 za účelem financování akce "Jestřebský festiválek" ze dne 23.8.2017.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Tenisový klub Provodín, z.s., IČ 44225105 (obdarovaný) finanční dar ve výši 5 000 Kč dle usnesení č. 30/2017 na úhradu nákladů běžného provozu ze dne 26.5.2017.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Město Dubá, IČ 00260479 (obdarovaný) finanční dar ve výši 4 000 Kč dle usnesení č. 25/2016 na úhradu nákladů spojených s financováním činnosti hasičského oddílu města Dubá ze dne 5.6.2017.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 (obdarovaný) finanční dar ve výši 4 000 Kč dle usnesení č. 30/2017 na podporu činnosti organizace, ze dne 29.5.2017.



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

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 uzavřená dne 25.1.2017 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí - Provodín, o.s., IČ 46750789 (příjemce) na neinvestiční příspěvek z rozpočtu obce ve výši 105 000 Kč, termín závěrečného vyúčtování do 31.1.2018, schváleno ZO dne 24.1.2017 usn.č. 26/2017, ve znění Dodatku č.1 ze dne 21.6.2017, schváleného ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017 - navýšení částky na 118 000 Kč, smlouva včetně Dodatku č. 1 zveřejněna na webových stránkách obce, závěrečné vyúčtování ze dne 9.1.2018, projednává finanční výbor.

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

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4122 109 820 Kč*

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu LK č. OLP/417/2017 ze dne 20.3.2017, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 31.1.2017 usn.č. 22/17/ZK na hospodaření v lesích v objemu 109 820 Kč. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

*pol. 4116, UZ 13013 a 13101 dotace ÚP v celkovém objemu 267 389 Kč*

*pol. 4111 UZ 98071 volby do Parlamentu ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 15 164,20 Kč (§ 6114). Přeplatek 6 835,80 Kč byl odeslán dne 30.1.2018 /BV 4/, finanční vypořádání ze dne 29.1.2018/.

*pol. 4116, UZ 29014 příspěvek na hospodaření v lesích 202 930,00 Kč*

- příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání

*pol. 4116, UZ 33063 443 939,40 Kč*

průtoková dotace - "OP VVV" pro ZŠ a MŠ Jestřebí  
- odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3113.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byly namátkově ověřeny:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.5.2017 mezi obcí (objednatel) a firmou STRABAG a.s., Praha, IČ 60838744, na zhotovení stavby "Rekonstrukce hlavní komunikace v Jestřebí u České Lípy - SO101" s nabídkovou cenou 4 685 489,31 Kč bez DPH (5 669 442,07 Kč včetně DPH), realizace do 31.10.2017, záruka 60 měsíců. Smlouvu schválilo ZO dne 2.5.2017 usn.č. 31/2017, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.5.2017, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 30.8.2017, který byl schválen ZO dne 29.8.2017 usn.č. 34/2017 - změna ceny způsobená změnami v projektové dokumentaci na 4 506 877,82 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.8.2017. Na základě rozhodnutí ZO dne 26.9.2017 usn.č. 35/2017 byla sepsána Dohoda o ukončení spolupráce na základě smlouvy o dílo dne 5.10.2017. Zhotovitel se zavazuje kompletně dokončit již rozpracovanou I. etapu stavebního úseku SO 1, celkově uhrazeny 4 dílčí faktury v objemu 1 866 156,77 Kč.

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.7.2017 mezi obcí (objednatel) a firmou ElektroVolt s.r.o. Dubá, IČ 24296180 na zhotovení stavby "Rekonstrukce veřejného osvětlení na místní komunikaci v Jestřebí - SO 101" za dohodnutou cenu díla 391 956 Kč bez DPH (474 266,76 Kč včetně DPH), realizace do 31.10.2017, záruční doba 60 měsíců. Smlouvu schválilo ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017.

- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.7.2017 mezi obcí (objednatel) a firmou K. Ešner, Česká Lípa, IČ 48302074 na zhotovení stavby "Rekonstrukce autobusové zastávky v Jestřebí" za dohodnutou cenu díla 44 290 Kč (zhotovitel není plátcem DPH), realizace do 31.8.2017, záruční doba 60 měsíců. Smlouvu schválilo ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2017 uzavřená mezi občanem (prodávající) a obcí (kupující) na p.p.č. 28 o výměře 446 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 62 440 Kč, schváleno ZO dne 21.6.2016 usn.č. 21/2016. Vklad do KN proveden dne 7.2.2017 s právními účinky k 16.1.2017.

- Kupní smlouva ze dne 12.4.2017 uzavřená mezi občanem (prodávající) a obcí (kupující) na p.p.č. 514/13 o výměře 651 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 5 000 Kč, schváleno ZO dne 28.3.2017 usn.č. 29/2017. Vklad do KN proveden dne 4.5.2017 s právními účinky k 12.4.2017.

- Darovací smlouva č.j. OLP/912/2017 uzavřená s Libereckým krajem ze dne 16.6.2017 na p.p.č. 601/35 o výměře 114 m<sup>2</sup>, p.p.č. 601/38 o výměře 3 m<sup>2</sup>, p.p.č. 601/39 o výměře 1m<sup>2</sup>, vymezených geometrickým plánem č. 651-175/2016 ze dne 7.9.2016. Záměr darovat byl zveřejněn na ÚD dárce od 10.2. do 13.3.2017, bezúplatný převod schválen ZLK dne 25.4.2017 usn.č. 151/17/ZK, nabytí majetku schváleno ZO Jestřebí dne 28.3.2017 usn.č. 29/2017. Vklad do KN proveden dne 4.8.2017 s právními účinky k 13.7.2017, účetní hodnota darovaných pozemků činí celkem 2 437,81 Kč.

- Kupní smlouva uzavřená dne 7.8.2017 mezi obcí (prodávající) a Severočeská vodárenská společnost a.s. Teplice, IČ 49099469 (kupující) na stavbu "Jestřebí-Újezd-kanalizace II. etapa", tj. kanalizace o celkové délce 2 633,8 m za cenu 5 342 710 Kč, schváleno ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017.

- Smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ze dne 7.8.2017 mezi obcí (akcionář) a Severočeská vodárenská společnost a.s. Teplice, IČ 49099469 (společnost) na vklad ve výši 5 341 710 Kč, schváleno ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017.

- Dohoda o započtení pohledávek ze dne 7.8.2017 mezi obcí (akcionář) a Severočeská vodárenská společnost a.s. Teplice, IČ 49099469 (společnost) na pohledávku ve výši 5 341 710 Kč (Pohledávka Společnosti) a peněžitou pohledávku ve výši 5 342 710 Kč (Pohledávka Akcionáře), zbylá část pohledávky ve výši 1 000 Kč je splatná v souladu s ujednáním kupní smlouvy, schváleno ZO dne 20.6.2017 usn.č. 33/2017.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec dne 8.11.2007 uzavřela obec smlouvu o úvěru č. 2206/07/0107, č. účtu 218165326/0300 ve výši 2 500 000,- Kč na „Výstavbu pozemní komunikace a veřejného osvětlení“ (splátka činí 20 858,77 Kč měsíčně). Dle článku III. smluvní strany sjednávají následující zajištění:

1) bianko směnka dle dohody o vyplňovacím právu směnečném č. 0107/07/2206;

*účet AE 451 0204*

Stav k 1.1.2017                    277 659,71 Kč (výpis č. 2016/12)

Stav k 31.10.2017                0,00 Kč (výpis č. 2017/10)

Poslední splátka jistiny dne 25.10.2017 ve výši 28 291,57 Kč (BV 2017/10).

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejné zakázce, která byla zadávána ve zjednodušeném podlimitním řízení na stavební práce s názvem "Rekonstrukce hlavní komunikace v Jestřebí u České Lípy - SO101", evidenční číslo zakázky Z2017-014357 uvedené ve Věstníku veřejných zakázek. ZO dne 28.3.2017 usn.č. 29/2017 pověřilo paní Hanu Jeništovou, Rumburk, IČ 86729055, k zastupování zadavatele v řízení dle ustanovení § 43 zákona č. 134/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Vybrána byla nabídka firmy STRABAG a.s., Praha, IČ 60838744, s nabídkovou cenou 4 685 489,31 Kč bez DPH (5 669 442,07 Kč včetně DPH). ZO dne 2.5.2017 usn.č. 31/2017 schválilo smlouvu o dílo se společností STRABAG a pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo, po uplynutí lhůty pro podání námitek. ZO na svém zasedání dne 29.8.2017 usn.č. 34/2017 schválilo Dodatek č. 1, kterým se mění cena, způsobená změnami v projektové dokumentaci na částku 4 506 877,82 Kč bez DPH. Dále ZO na svém jednání dne 26.9.2017 usn.č. 35/2017 schválilo dohodu o ukončení spolupráce s firmou Strabag a.s. na akci "Rekonstrukce hlavní komunikace v Jestřebí u České Lípy - SO101" - Dohoda o ukončení spolupráce na základě smlouvy o dílo ze dne 5.10.2017. Zhotovitel se zavazuje kompletně dokončit již rozpracovanou I. etapu stavebního úseku SO 1.

ZO dne 24.10.2017 schválilo příkazní smlouvu s Hanu Jeništovou, Rumburk, IČ 86729055, na realizaci zadávacího řízení pro akci "Jestřebí - rekonstrukce hlavní komunikace - SO 101 a SO 102" a usn.č. 37/2017 ze dne 21.11.2017 schválilo zadávací dokumentaci na podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce "Rekonstrukce hlavní komunikace v Jestřebí u České Lípy - dokončení SO 101 a SO 102" s lhůtou pro podání nabídek do 4.1.2018.

Dokumentace k VZ je zveřejněna na profilu zadavatele na [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-jestrebi\\_804/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-jestrebi_804/).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2016 byly aktualizovány a schváleny následující směrnice:

Příloha č. 1 ke směrnici č. 4/2014 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce  
1/2016 - pro stanovení sazeb stravného při poskytování cestovních náhrad a náhrad jízdních výdajů

2/2016 - podmínky provozu služebního motorového vozidla

3/2016 - o hospodaření s obecním dřevem

V kontrolovaném období roku 2017 byl schválen dodatek č. 1 ke směrnici č. 3/2016 o hospodaření s obecním dřevem.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla na obci provedena žádná externí kontrola.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Jestřebí, PO za rok 2016 ze dne 19.5.2017, provedený společností ACONTIS s.r.o., Česká Lípa.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 13 zápisů ZO z roku 2017 (24.1., 7.2., 28.2., 28.3., 25.4., 2.5., 23.5., 20.6., 29.8., 26.9., 24.10., 21.11. a 20.12.2017) a 1 zápis ZO z 20.12.2016 (rozpočet pro rok 2017), které jsou 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 nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního /4 zápisy/ a kontrolního výboru /3 zápisy/.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 23.5.2017 usn.č. 32/2017.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 23.5.2017 usn.č. 32/2017.