

Obec Hamr na Jezeře**Závěrečný účet za rok 2018****Sestavený ke dni 31.12.2018****Údaje o organizaci**

Název	Obec Hamr na Jezeře
Adresa	Děvínská 1 47128 Hamr na Jezeře
IČO	00673498
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	487851822
E-mail	obec@obechamr.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Daňové příjmy
Plnění běžných výdajů dle paragrafů
Měsíční stav finančních prostředků
- II. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře
- III. Inventarizační zpráva

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 459 209,44	1 000 000,00	145,92	1 000 000,00	145,92	-459 209,44
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená popla	33 664,73	20 000,00	168,32	20 000,00	168,32	-13 664,73
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	133 049,57	90 000,00	147,83	90 000,00	147,83	-43 049,57
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 221 898,61	1 000 000,00	122,19	1 005 256,00	121,55	-216 642,61
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	399 760,00	0,00	0,00	399 760,00	100,00	0,00
1211	Daň z přidané hodnoty	3 005 625,11	2 000 000,00	150,28	2 000 000,00	150,28	-1 005 625,11
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí I	5 477,61	1 000,00	547,76	1 000,00	547,76	-4 477,61
1340	Poplatek za provoz systému shromažďová	222 708,00	220 000,00	101,23	220 000,00	101,23	-2 708,00
1341	Poplatek ze psů	7 000,00	7 000,00	100,00	7 000,00	100,00	0,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	192 978,00	130 000,00	148,44	130 000,00	148,44	-62 978,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	18 711,00	10 000,00	187,11	10 000,00	187,11	-8 711,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. z	233 475,97	230 000,00	101,51	230 000,00	101,51	-3 475,97
1361	Správní poplatky	142 610,00	100 000,00	142,61	100 000,00	142,61	-42 610,00
1381	Daň z hazardních her	35 050,45	15 000,00	233,67	15 000,00	233,67	-20 050,45
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	22,33	7 000,00	0,32	7 000,00	0,32	6 977,67
1511	Daň z nemovitých věcí	1 731 000,45	1 500 000,00	115,40	1 500 000,00	115,40	-231 000,45
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	8 843 241,27	6 330 000,00	139,70	6 736 016,00	131,28	-2 107 225,27
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 498 287,00	627 600,00	238,73	873 605,00	171,51	-624 682,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za	55 012,00	43 000,00	127,93	44 000,00	125,03	-11 012,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 025,00	0,00	0,00	3 000,00	100,83	-25,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	135 809,00	130 000,00	104,47	130 000,00	104,47	-5 809,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	1 145 396,00	900 000,00	127,27	899 000,00	127,41	-246 396,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	2 355 454,00	1 500 000,00	157,03	1 500 000,00	157,03	-855 454,00
2141	Příjmy z úroků (část)	2 016,30	1 000,00	201,63	1 000,00	201,63	-1 016,30
2310	Příjmy z prodeje krátkodobého a drob.dlouh	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	111 256,50	25 000,00	445,03	101 262,00	109,87	-9 994,50
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	5 311 255,80	3 226 600,00	164,61	3 556 867,00	149,32	-1 754 388,80
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111	Příjmy z prodeje pozemků	110 460,00	100 000,00	110,46	100 000,00	110,46	-10 460,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouh	105 000,00	0,00	0,00	105 000,00	100,00	0,00
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	215 460,00	100 000,00	215,46	205 000,00	105,10	-10 460,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	104 000,00	0,00	0,00	104 000,00	100,00	0,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	84 000,00	84 000,00	100,00	84 000,00	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	188 000,00	84 000,00	223,81	188 000,00	100,00	0,00
	PŘÍJMY CELKEM	14 557 957,07	9 740 600,00	149,46	10 685 883,00	136,24	-3 872 074,07

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	1 295 912,00	1 410 000,00	91,91	1 443 000,00	89,81	147 088,00
5021	Ostatní osobní výdaje	474 683,00	359 000,00	132,22	514 813,00	92,20	40 130,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	756 693,00	700 000,00	108,10	757 000,00	99,96	307,00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	457 673,00	420 000,00	108,97	468 100,00	97,77	10 427,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	183 743,00	188 000,00	97,74	197 500,00	93,03	13 757,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 880,00	6 000,00	98,00	6 000,00	98,00	120,00
5132	Ochranné pomůcky	5 933,00	51 000,00	11,63	51 998,00	11,41	46 065,00
5133	Léky a zdravotnický materiál	3 231,00	2 000,00	161,55	5 433,00	59,47	2 202,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	25 361,00	22 000,00	115,28	25 700,00	98,68	339,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	6 030,00	170 000,00	3,55	168 800,00	3,57	162 770,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	60 719,60	20 000,00	303,60	60 800,00	99,87	80,40
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	390 894,00	355 000,00	110,11	496 864,00	78,67	105 970,00
5151	Studená voda	200 510,00	113 000,00	177,44	201 300,00	99,61	790,00
5154	Elektrická energie	318 531,00	467 000,00	68,21	515 670,00	61,77	197 139,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	49 080,00	50 000,00	98,16	50 000,00	98,16	920,00
5161	Poštovní služby	2 522,00	7 000,00	36,03	7 000,00	36,03	4 478,00
5162	Služby elektronických komunikací	85 613,90	80 000,00	107,02	91 200,00	93,87	5 586,10
5163	Služby peněžních ústavů	94 312,20	88 000,00	107,17	94 400,00	99,91	87,80
5164	Nájemné	38 292,00	39 000,00	98,18	39 000,00	98,18	708,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
5167	Služby školení a vzdělávání	134 092,00	40 000,00	335,23	150 900,00	88,86	16 808,00
5169	Nákup ostatních služeb	1 921 138,78	2 948 000,00	65,17	2 507 276,00	76,62	586 137,22
5171	Opravy a udržování	6 513 911,61	6 260 000,00	104,06	6 855 420,00	95,02	341 508,39
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	12 459,00	76 000,00	16,39	14 771,00	84,35	2 312,00
5175	Pohoštění	64 423,01	60 000,00	107,37	74 942,00	85,96	10 518,99
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 520,40	8 000,00	69,01	8 000,00	69,01	2 479,60
5194	Věcné dary	41 897,00	50 000,00	83,79	48 000,00	87,29	6 103,00
5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	100,00	0,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	12 990,00	10 000,00	129,90	12 990,00	100,00	0,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	56 536,00	61 000,00	92,68	65 300,00	86,58	8 764,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	37 260,00	38 000,00	98,05	38 000,00	98,05	740,00
5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	10 077,70	10 000,00	100,78	10 100,00	99,78	22,30
5361	Nákup kolů	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	100,00	0,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	304 522,00	307 000,00	99,19	312 000,00	97,60	7 478,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	7 074,00	0,00	0,00	7 100,00	99,63	26,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veř.rozpoč	5 256,00	0,00	0,00	5 256,00	100,00	0,00
5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a stát	399 760,00	0,00	0,00	399 760,00	100,00	0,00
5366	Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi krajem a ob	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	100,00	0,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	60 000,00	8,33	10 000,00	50,00	5 000,00
5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	105 050,00	20 000,00	525,25	105 500,00	99,57	450,00
5660	Neinvestiční půjč.prostředky obyvatelstvu	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	100,00	0,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	1 005 000,00	0,00	892 000,00	0,00	892 000,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	14 414 081,20	15 550 000,00	92,70	17 083 393,00	84,37	2 669 311,80
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	0,00	1 900 000,00	0,00	1 767 600,00	0,00	1 767 600,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	120 000,00	2 000 000,00	6,00	1 423 000,00	8,43	1 303 000,00
6127	Kulturní předměty	66 033,00	0,00	0,00	66 033,00	100,00	0,00
6130	Pozemky	75 124,70	20 000,00	375,62	75 257,00	99,82	132,30
6371	Účelové investiční transfery nepodnikající	20 000,00	25 000,00	80,00	25 000,00	80,00	5 000,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	281 157,70	3 945 000,00	7,13	3 356 890,00	8,38	3 075 732,30
	VÝDAJE CELKEM	14 695 238,90	19 495 000,00	75,38	20 440 283,00	71,89	5 745 044,10

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	137 281,83	9 754 400,00	1,41	9 754 400,00	1,41
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	137 281,83	9 754 400,00	1,41	9 754 400,00	1,41

DAŇOVÉ PŘÍJMY - vybrané položky

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	6 253 207,46	4 110 000,00	152,15	4 515 016,00	138,50	-1 738 191,46
Místní popl. (Pol:133x-134x)	447 874,61	368 000,00	121,71	369 000,00	121,38	-78 874,61
Správní popl. (Pol:136x)	142 610,00	100 000,00	142,61	100 000,00	142,61	-42 610,00
Daň z nemov. (Pol:1511)	1 731 000,45	1 500 000,00	115,40	1 500 000,00	115,40	-231 000,45
Odvody z vybr.čin. (Pol:135x)	233 475,97	230 000,00	101,51	230 000,00	101,51	-3 475,97

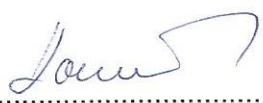
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**VÝDAJE**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1032 Podpora ostatních produkčních činností	24 612,35	30 000,00	82,04	30 990,00	79,42	6 377,65
1070 Rybářství	77 417,00	100 000,00	77,42	100 000,00	77,42	22 583,00
2143 Cestovní ruch	99 789,60	60 000,00	166,32	100 000,00	99,79	210,40
2144 Ostatní služby	1 005 430,14	1 355 000,00	74,20	1 357 115,00	74,09	351 684,86
2212 Silnice	4 648 985,95	6 000 000,00	77,48	5 952 000,00	78,11	1 303 014,05
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 924 452,00	3 600 000,00	53,46	3 691 000,00	52,14	1 766 548,00
2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami	37 260,00	38 000,00	98,05	38 000,00	98,05	740,00
2310 Pitná voda	26 045,00	15 000,00	173,63	31 045,00	83,89	5 000,00
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00	0,00
3314 Činnosti knihovnické	132 574,11	209 000,00	63,43	209 000,00	63,43	76 425,89
3319 Ostatní záležitosti kultury	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	100,00	0,00
3326 Pořízení, zachování a obnova hodnot míst. kultur, nár.	66 033,00	100 000,00	66,03	100 000,00	66,03	33 967,00
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	115 657,01	152 000,00	76,09	152 000,00	76,09	36 342,99
3412 Sportovní zařízení v majetku obce	334 002,00	147 000,00	227,21	360 470,00	92,66	26 468,00
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	36 865,00	40 000,00	92,16	45 130,00	81,69	8 265,00
3525 Hospice	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	100,00	0,00
3613 Nebytové hospodářství	746 208,02	999 000,00	74,70	970 900,00	76,86	224 691,98
3631 Veřejné osvětlení	140 973,66	300 000,00	46,99	331 960,00	42,47	190 986,34
3632 Pohřebnictví	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 038 837,80	2 435 000,00	42,66	2 355 257,00	44,11	1 316 419,20
3721 Sběr a svoz nebezpečných odpadů	18 348,00	50 000,00	36,70	21 000,00	87,37	2 652,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	378 894,00	350 000,00	108,26	379 000,00	99,97	106,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a	95 798,00	100 000,00	95,80	100 000,00	95,80	4 202,00
3900 Ostatní činnosti související se službami pro obyvatels	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	100,00	0,00
4359 Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	104 550,00	20 000,00	522,75	105 000,00	99,57	450,00
5212 Ochrana obyvatelstva	0,00	5 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	25 000,00	25 000,00	100,00	25 000,00	100,00	0,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	26 280,00	26 000,00	101,08	27 000,00	97,33	720,00
6112 Zastupitelstva obcí	1 125 213,90	988 000,00	113,89	1 147 500,00	98,06	22 286,10
6115 Volby do zastupitelstev územních samosprávných ce	45 872,00	0,00	0,00	60 000,00	76,45	14 128,00
6118 Volba prezidenta republiky	38 093,00	0,00	0,00	44 000,00	86,58	5 907,00
6171 Činnost místní správy	1 218 723,16	1 903 000,00	64,04	1 489 000,00	81,85	270 276,84
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	14 242,20	13 000,00	109,56	14 300,00	99,60	57,80
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	80 070,00	75 000,00	106,76	80 100,00	99,96	30,00
6399 Ostatní finanční operace	704 282,00	300 000,00	234,76	704 760,00	99,93	478,00
6402 Finanční vypořádání minulých let	275 256,00	0,00	0,00	275 256,00	100,00	0,00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	3 974,00	0,00	0,00	4 000,00	99,35	26,00
CELKEM VÝDAJE	14 695 238,90	19 495 000,00	75,38	20 440 283,00	71,89	5 745 044,10

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	12 756 974,36	85 373,00
Únor	12 979 956,30	103 596,00
Březen	13 109 823,02	80 353,00
Duben	12 961 210,20	89 755,00
Květen	13 205 925,44	59 871,00
Červen	14 611 354,12	83 817,00
Červenec	16 357 695,94	116 048,00
Srpen	16 921 692,61	90 534,00
Září	13 802 008,96	99 067,00
Říjen	12 364 257,80	60 836,00
Listopad	11 867 231,30	36 769,00
Prosinec	12 450 937,83	22 776,00

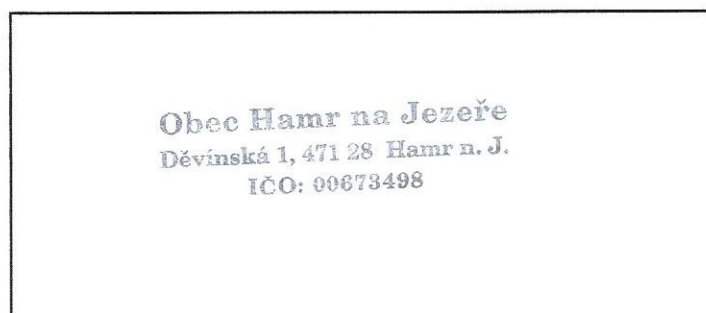
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace



ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře, IČ00673498, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře 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 3. 10. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28. 11. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban, 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-0041/18/Erb dne 2. 10. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 4. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Milan Dvořák, MBA - starosta,
Helena Kováčová – 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 604 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: daniela.erban@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkv

vynakládáných 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 4,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,80 %
- 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 2. 5. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Erban

.....
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 řízením přezkoumání. 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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., pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Milan Dvořák, MBA.

Milan Dvořák, MBA
starosta obce

Obec Hamr na Jezeře
Děvinská 1, 471 28 Hamr n. J.
IČO: 00673498

.....
Razítko, podpis, dne

9.5.2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 30. 11. 2017 do 15. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v roce 2018 projednalo a schválilo následující změny rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2018	9 740 600,00	19 495 000,00	+ 9 754 400,00
<u>rozpočtová opatření:</u>			
1) 15. 3. 2018	+ 49 256,00	+ 49 256,00	0,00
<i>usn. č. 6/2018, zveřejněno: 21. 3. 2018</i>			
2) 14. 6. 2018	+ 417 265,00	+ 417 265,00	0,00
<i>usn. č. 16/2018, zveřejněno: 20. 6. 2018</i>			
3) 13. 9. 2018	+ 113 762,00	+ 113 762,00	0,00
<i>usn. č. 24/2018, zveřejněno: 14. 9. 2018</i>			
4) 4. 12. 2018	+ 365 000,00	+ 365 000,00	0,00
<i>usn. č. 27/2018, zveřejněno: 5. 12. 2018</i>			
5) 31. 12. 2018	vnitřní změny bez dopadu na financování		
<i>usn. č. starosta*, zveřejněno 18. 1. 2019</i>			
rozp. po změnách	10 685 883,00	20 440 283,00	9 754 400,00
* pověření starosty k podpisu rozpočtového opatření k 31. 12. 2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2018 usnesení č. 32/2018.			

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2–12M.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne **15. 12. 2017** – usnesení č. 35/2017 jako „*schodkový*“.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 740 600 Kč
Výdaje celkem	19 495 000 Kč
Financování	+ 9 754 400 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15. 12. 2017.

Rozpis rozpočtu

Byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2–12M – pro hodnocení rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2015 – 2018, který obsahoval následující hodnoty v tis. Kč. Schválený výhled zveřejněn od 12. 10. 2015.

Rok	2015	2016	2017	2018
Příjmy	10 530	7 795	7 950	8 105
Výdaje	13 790	7 900	7 300	7 800
Financování	+ 3 260	+ 105	- 650	- 305

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2021 byl projednán v zastupitelstvu obce dne **15. 6. 2017 – usnesení č. 10/2017** a obsahoval následující hodnoty v tis. Kč:

Rok	2019	2020	2021
Příjmy	8 300	9 302	8 313
Výdaje	9 710	12 750	9 740
Financování	+ 1 410	+3 448	+1 427

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 17. 5. 2017 do 1. 6. 2017, schválený výhled zveřejněn od 10. 7. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne **14. 6. 2018 – usnesení č. 14/2018**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, bylo zabezpečeno:

- návrh závěrečného účtu: od 18. 5. 2018 do 3. 6. 2018,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 27. 6. 2018.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce dne **14. 6. 2018 – usnesení č. 15/2018** schválilo účetní závěrku obce Hamr na Jezeře za rok 2017. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2018:

BÚ – č. ú. 903415389/0800	11 416 750,96 Kč (BV č. 245) analytika 400, 600 a 800
BÚ – č. ú. 94–1114421/0710	14 776,70 Kč (BV č. 28) analytika 401 a 801
BÚ – č. ú. 991463339/0800	1 019 410,17 Kč (BV č. 12) analytika 602 a 802
Celkem	12 450 937,83 Kč

Zůstatky bankovních účtů ve svém souhrnu souhlasily se zůstatkem účtu uvedeným ve výkazu Rozvaha – účet 231 a výkazu Fin 2–12M řádek 6010.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byly předloženy dvě uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti za svěřenou hotovost a ceniny (účetní a pracovnice info centra), dle zák. č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, v platném znění.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2018 představovaly 847 506,49 Kč, na kterých se podílejí účty: 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a účet 319 - Pohledávky z přerozdělených daní.

Celkové dlouhodobé pohledávky k datu 31. 12. 2018 vykazují 40 000 Kč a jedná se o účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé viz. kapitola "Smlouvy o výpůjčce".

Proúčtování opravných položek k pohledávkám podle § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění, nemělo opodstatnění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- směrnice Inventarizace majetku a závazků z 19. 5. 2011,
- plán inventur na rok 2018 vydaný starostou z 20. 12. 2018,
- proškolení členů inventarizační komise dne 8. 1. 2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2019.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 doložen aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií,
- podrozvahová evidence byla doložena inventarizací účtů 902 a 909.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2018 celkem přijato a evidováno 442 dodavatelských faktur (číselná řada 18–001–00XXX), kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod evidenčním číslem:

- ev. č. 243 – 288 úhrada srpen 2018,
- ev. č. 391 – 430 úhrada prosinec 2018.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně termínu úhrady a čísla bankovního výpisu. K datu 31. 12. 2018 nebyly všechny došlé a předepsané faktury uhrazeny. Účet 321 – Dodavatelé vykazuje hodnotu ve výši 60 179,09 Kč, což souhlasí s inventurním soupisem a jedná se o faktury pod evidenčním číslem 420 – 442.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2018 vystavila 45 faktur (číselná řada 18–002–00XXX), kontrolou účtování předpisů a úhrad nebyly zjištěny nedostatky. K sledovanému datu saldo účtu 311 vykazuje hodnotu ve výši 2 000 Kč (analytika 0013), jedná se o nezaplacený pronájem za pozemek fyzickou osobou (chatařem).

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne **30. 11. 2017 – usnesení č. 29/2017** – schválilo výše odměn neuvolněných zastupitelů v členění: místostarostka, předseda výboru/komise, člen výboru/komise s účinností od 1. 1. 2018. Výše měsíčních odměn nepřesahují objemy uvedené v příloze platného nařízení vlády (č. 318/2017 Sb.).

Zastupitelstvo obce dne **22. 11. 2018** – **usnesení „stanovilo“** – schválilo výše odměn neuvolněných zastupitelů v členění: místostarostka, předseda výboru/komise, člen výboru/komise a člen zastupitelstva s účinností od 22. 11. 2018. Výše měsíčních odměn nepřesahují objemy uvedené v příloze platného nařízení vlády (č. 318/2017 Sb.).

Kontrola byla podrobena správnost výše měsíční odměny uvolněnému zastupiteli starostovi a neuvolněné místostarostce obce – nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha

K datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno 793 příjmových a výdajových dokladů.

V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny následující pokladní doklady:

- doklad č. 18–701–00129 z 1. 2. 2018 až č. 18–701–00203 z 28. 2. 2018,
- doklad č. 18–701–00641 z 3. 9. 2018 až č. 18–701–00669 z 14. 9. 2018,
- doklad č. 18–701–00754 z 3. 12. 2018 až č. 18–701–00793 z 28. 12. 2018.

K 31. 12. 2018 vykázala pokladna hotovostní zůstatek ve výši 22 776 Kč, vykázaný stav navazovat na účet 261 – Pokladna a inventurní soupis.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti ve výši 200 000 Kč – schválený v zastupitelstvu obce dne **16. 3. 2017** – **usnesení č. 4/2017** – nebyl v kontrolovaném období překročen.

Příloha Rozvahy

Kontrola byla předložena příloha sestavená k 31. 12. 2018, přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace, a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb., v platném znění.

Z přílohy je patrné, že účetní jednotka mimo jiné:

- převedla "Kanalizaci v obci Hamr na Jezeře" na Severočeskou vodárenskou společnost, a.s. v hodnotě 18 734 000 Kč,
- a získala bezúplatně do svého majetku „Zelenou cyklomagistrálu Ploučnice“ z Mikroregionu Podralsko v hodnotě 10 038 781,75 Kč.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2018 činila 693 850 907,98 Kč, po proúčtované korekci 682 420 715,49 Kč.

Účet 401 – Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 671 094 196,77 Kč, oproti loňskému se navýšil - jedná se zejména o zavedení „Zelené cyklomagistrály Ploučnice“ viz. kapitola „Příloha Rozvahy“.

Dlouhodobé závazky k datu 31. 12. 2018 vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky představují k datu 31. 12. 2018 hodnotu ve výši 1 112 646,89 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: 331 - Zaměstnanci, 341 - Daň z příjmu a 389 - Dohadné účty pasivní.

Odpisy dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku ze dne 30. 11. 2011 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně. K datu 31. 12. 2018 účetní jednotka naúčtovala odpisy v částce 1 120 582,60 Kč. Částka zaúčtována 2 doklady - dokladem č. 18005-00043 a 1800500049 oba z 31. 12. 2018.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2018, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Obec seznámena s možností stáhnutí počtu analytik u účtu 231 na 3, tedy na stejný počet jako je zřízených bankovních účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2018 navazovaly objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených změn, na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů posledně platného rozpočtu k 31. 12. 2018 na 136,24 % (14 558 tis. Kč) a čerpání výdajů na 71,89 % (14 695 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 137 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	9 740 600,00	10 685 883,00	14 557 957,07	136,24
Výdaje	19 495 000,00	20 440 283,00	14 695 238,90	71,89
Saldo P a V	- 9 754 400,00	- 9 754 400,00	- 137 281,83	X

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2018 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem 28 722 098,67 Kč
- výnosy celkem 14 316 949,44 Kč
- daň z příjmů (účet 591) 578 550,00 Kč
- výsledek hospodaření ve svém úhrnu - ztráta 14 405 149,23 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Účet 511 - Opravy a udržování vykazuje hodnotu ve výši 6,5 milionu Kč, jedná se o opravy komunikací a schodiště.

Účet 553 - Prodaný dlouhodobý hmotný majetek činí cca 13,7 milionu Kč - prodej kanalizace Severočeské vodárenské společnosti, a.s..

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena darovací smlouva uzavřená dne 22. 3. 2018 mezi obcí Hamr na Jezeře (dárce) a Českým svazem včelařů, Mimoň o.s., IČ 62237403 (obdarovaný), výše finančního daru 10 000 Kč na podporu činnosti. V zastupitelstvu obce dar schválen dne **15. 3. 2018 – usnesení č. 7/2018**. Převod prostředků obdarovanému proveden 5. 4. 2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny žádné smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu obce podle §10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže přijaté účelové dotace, ke kterým bylo doloženo:

Volby prezidenta ČR – provozní dotace – pol. 4111

Účelový znak (dále jen UZ) 98008, objem 44 000 Kč

Prostředky přiznány na základě přípisu ze dne 9. 1. 2018, prostředky převedeny na účet obec dne 9. 1. 2018 – č. dokladu 18-803-00002 se zaúčtováním na § 6118, a s přiděleným účelovým znakem 98008. Spotřebovaný objem pro rok 2018 činí 38 093 Kč, dle účtu 374 je dotace pro rok 2018 vypořádána.

Volby do zastupitelstev – provozní dotace – pol. 4111

UZ 98187, objem 60 000 Kč

Prostředky přiznány na základě přípisu ze dne 24. 9. 2018, prostředky převedeny na obec dne 24. 9. 2018 – č. dokladu 18-803-00019 se zaúčtováním na § 6115, a s přiděleným účelovým znakem 98187. Spotřebovaný objem pro rok 2018 činí 45 872 Kč, dle účtu 374 je dotace pro rok 2018 vypořádána.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 30. 10. 2018 mezi obcí Hamr na Jezeře (objednatel) a firmou TOKO CZ s. r. o., Praha, IČ 27266214 (zhotovitel) na akci „Schodiště ul. Okružní, Hamr na Jezeře – opakovaný výběr“, RN 2 860 505,88 Kč včetně DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 12. 11. 2018. Termín realizace do 30. 5. 2019. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 13. 9. 2018 usnesení č. 25/2018.

Finanční zajištění: vlastní zdroje obce.

Finanční plnění: faktura s VS 20180080 na částku 1 154 001 Kč zaplacená dne 2. 10. 2018, faktura s VS 20180088 na částku 679 899 Kč, zaplacená dne 16. 11. 2018.

Skutečně uhrazená cena díla - dílo ještě není kompletně hotové.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 1. 2018 mezi obcí Hamr na Jezeře (prodávající) a fyzickými osobami (kupující), předmět smlouvy – podej pozemku p. č. 387 – zastavěná plocha o výměře 73 m², sjednaná cena 950 Kč/m², celková cena poté 69 350 Kč. Dále bylo doloženo:

- záměr prodeje zveřejněn od 14. 9. 2017 do 23. 11. 2017,
- smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 30. 11. 2017 – usnesení č. 32/2017a,
- vklad proveden 6. 3. 2018 s právními účinky ke dni 9. 2. 2018,
- finanční plnění: 26. 1. 2018, z majetku obce vyvedeno dne 21. 2. 2018 v účetní hodnotě 146 000 Kč, doklad č. 1802-000158.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-4002756/VB/02 ze dne 30. 1. 2018 mezi obec Hamr na Jezeře (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno schváleno v zastupitelstvu obce dne 18. 1. 2018 usnesení č. 1/2018. Vklad do Katastru proběhl dne 16. 3. 2018, s právními účinky ke dni 22. 2. 2018, finanční plnění ve výši 2 420 Kč přijato na účet dne 15. 6. 2018.

Smlouvy o výpůjčce

Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 21. 12. 2018 uzavřená mezi obcí Hamr na Jezeře (poskytovatel) a fyzickou osobou (příjemce) v hodnotě 40 000 Kč, na základní vybavení domácnosti po nenadále rodinné události. Splatnost výpomoci je stanovena k 31. 12. 2020 formou měsíční srážky ze mzdy. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2018 usnesení č. 35/2018. Převod finančních prostředků proveden dne 20. 12. 2018 dokladem č. 18-805-01015 § 3900, položka 5660.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V době přezkoumání obec realizovala akci: „Schodiště ul. Okružní, Hamr na Jezeře – opakovaný výběr“.

Zastupitelstvo obce schválilo vyhlášení výběrového řízení na schodiště v rámci schválení rozpočtu na rok 2017 (soutěženo po třetí):

- oznámení o zahájení výběrového řízení malého rozsahu k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace - ze dne 24. 7. 2018, termín podání nabídek 17. 8. 2018 – 14:00 hodin,
- předpokládaná hodnota zakázky byla stanovena na 1,8 milionu Kč,
- hodnotícím kritériem – nejnižší nabídková cena,
- jmenování hodnotící komise starostou dne 17. 8. 2018,
- osloveno 10 firem, pouze 1 zaslala poptávku,
- zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze 17. 8. 2018,
- smlouva o dílo s vybranou firmou TOKO CZ, s. r. o. Praha, IČ 27266214 sjednaná cena 2 432 010 Kč bez DPH.

Dále viz. kapitola "Smlouvy o dílo".

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic.

Vnitřní kontrolní systém

Naplnění ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákon a č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění, tj. činnost finančního a kontrolního výboru, bylo naplněno 2 zasedáními finančního výboru (předmět kontroly – pokladní doklady a přijaté a vystavené faktury), 1 zasedáním kontrolního výboru (předmět kontroly – veřejná zasedání v roce 2017).

Výsledky externích kontrol

Finanční úřad pro Liberecký kraj dne 11. 4. 2018 vystavila 3 Protokoly k daňové kontrole u prostředků poskytnutých od:

- MFČR na financování voleb v roce 2012 - 2014, došlo k porušení rozpočtové kázně a předepsané pokutě ve výši 1 986,96 Kč,
- MMR ČR na Opravu ulice Okružní na p. č. 615 bez zjištěných nedostatků,
- MK ČR na Obnovu technického a softwarového vybavení Místní knihovny v Břevništi - VISK 3 v roce 2015 - bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 18. 1., 15. 3., 14. 6., 13. 9., 22. 11., 4. 12. a 20. 12. 2018. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2018, zápisy a usnesení zastupitelstva z 30. 11. a 15. 12. 2017, kde mimo jiné byl schválen návrh rozpočtu na rok 2018 a odměny podle nového vládního nařízení.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce, obec netvoří žádný peněžní fond. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha, stejně tak řádek 6020 ve výkazu Fin 2–12 vykazují nulové hodnoty.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

O výsledcích periodické inventury majetku ve správě Obecního úřadu v Hamru na Jezeře ke dni 31.12.2018.

1. Inventura byla zahájena dne 08.01.2019
skončena dne 22.01.2019

2. Podle inventárních záznamů byl zjištěn tento majetek (údaje v Kč)

A. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Druh majetku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
Budovy	021300	6 803 072,-	6 803 072,-	
Budovy	021200	5 454 203,-	5 454 203,-	
Stavby	021310	4 008 360,-	4 008 360,-	
Stavby	021400	14 222 304,30	14 222 304,30	
Stavby	021410	2 696 253,40	2 696 253,40	
Inženýrské sítě	021500	1 009 310,-	1 009 310,-	
Ostatní stavby	021600	4 840 017,22	4 840 017,22	
Ostatní stavby	021610	296 391,-	296 391,-	
Rozhlas	022040	310 753,-	310 753,-	
Stroje, zařízení	022042	633 283,-	633 283,-	
Stroje, zařízení	022043	1 200 885,-	1 200 885,-	
Fitness zařízení	022041	52 233,-	52 233,-	
Vlajka	032111	49 800,-	49 800,-	
Pozemky	031000	635527343,64	635530512,61	3300,- nákup -131.03 vyřaze
Kulturní památky	032110	38 000,-	38 000,-	
Obrázky	032000	6 500,-	6 500,-	
Kulturní památky	032100	3,-	3,-	
	032112	66 033,-	66 033,-	
Nedokončený DHM	042042	99 173,55	99 173,55	
Celkem		6 773 139 18,11	6 773 170 87,08	

B. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Územní plán	019041	366 315,-	366 315,-	
-------------	--------	-----------	-----------	--

C. DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

DDNM-celkem	01800	255 936,20	255 936,20	
-------------	-------	------------	------------	--

D. DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

DDHM	028000	1 998 349,38	1 998 349,38	
------	--------	--------------	--------------	--

E. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

	902902		115 370,70	
Lesní porost	903903	55.36 ha x 57,-	31 555 200,-	

F. FINANČNÍ INVESTICE

Akcie SVS a.s.Teplice	069300	552 000,-	552 000,-	
-----------------------	--------	-----------	-----------	--

G. POHLEDÁVKY

Druh pohledávky	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Pronájem pozemku	311013		2 000,-	
Odpady	31510,11		5 750,-	
Pes	315012		125,-	
Poskytnuté zálohy				
Elektrika	314030,022	023,024,021	83 690,-	
voda	314031,036	038,010,011	97 048,40	
Elektrika-pláž	314032		6 580,-	
Elektrika-pož.zbr.	314033		840,-	
Elektrika-pláž	314034		2 340,-	

Elektrika-pod Hut.	314035		1 230,-	
	314025		450,-	
Elektrika-Anděl	314037		15 338,84	
Elektrika – kemp	314020		36 330,56	
Celkem			243 847.80	
DPH	343		17 233.69	

H. PASIVA

Druh závazku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Mzdy za prosinec	331 110		119 242,-	
Zdravotní pojištění	337 100, 110		19 606,-	
Sociální pojištění	336 200, 210		40 666,-	
Daň ze mzdy	342 200, 210		14 015,-	
Srážky	378 920		6 722,-	
Zákonné pojištění	345 300		1 081,-	
Neuhrazené faktury	321001		60 179.09	
Celkem			261 511.09	

CH. PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa- běžný účet	231000	11 416 750.96
ČNB – dotační účet	231000	14 776.70
Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa - HČ	231000	1 019 410.17
Pokladna	261100	22 776.-

Inventarizační zápis byl sepsán dne 22.1.2019

Předseda inventarizační komise: Alexandr Branda

Členové inventarizační komise: Eva Ferklová

Jana Horáková



Handwritten signatures of the commission members: Alexandr Branda, Eva Ferklová, and Jana Horáková.