

Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře za rok 2013

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

(údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída1-Daňové příjmy	5 466	403	5 869	7 452	126.98
Třída2-Nedaňové příjmy	803	459	1 262	1 635	129.55
Třída3-Kapitálové příjmy	100	13	113	66	58.44
Třída4-Přijaté dotace	72	1 075	1 147	1 147	100.00
Příjmy celkem	6 441	1 950	8 391	10 300	106.19
Třída5-Běžné výdaje	6 823	1 329	8 152	6 194	75.98
Třída6-Kapitálové výdaje	3100	- 223	2 877	941	32.72
Výdaje celkem	9 923	1 106	11 029	7 135	64.69
Saldo:Příjmy- Výdaje	3 482	0	3 482	- 3 165	

Podle ust. § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno vyúčtování hospodaření s rozpočtem včetně celkového zhodnocení finančního hospodaření územního samosprávného celku za rok 2013 a obec skončila **přebytkem ve výši 3 165 112.12Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou v účetních sestavách k 31.12.2013.

- rozbor čerpání příjmů/ příloha č. 1
- rozbor čerpání výdajů/příloha č. 2
- financování č.3
- rozpočtové hospodaření dle tříd č.4 – příjmy+výdaje
- sdílené daně č.5
- porovnání příjmů a výdajů č. 6
- porovnání běžných a kapitálových výdajů č.7

2 Účelové fondy

Obec nemá vytvořeny žádné peněžní fondy.

3) Hospodářská činnost obce

Obec provozuje hospodářskou činnost na základě živnostenského listu s předmětem podnikání : UBYTOVACÍ SLUŽBY.

Podnikatelskou činnost vede odděleně od rozpočtového hospodaření obce.

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31.12.2013 činil: 139 526,71Kč

4) Účetní operace týkající se cizích zdrojů

Bankovní úvěry ani cizí půjčky obec nevyužívala.

5) Informace o majetku obce Hamr na Jezeře

Stav běžného účtu (231)	8 948 188,21 Kč
Účet ČNB	1 683,41 Kč
Stav běžného účtu hosp. činnosti (241)	823 521,97 Kč
Pokladna HČ	6 925,00 Kč

Zápis o inventarizaci majetku ke dni 31.12.2013 je přílohou č. 8 k závěrečnému účtu.

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedl Ing. Milan Třešňák – kontrolor KÚ LK.

Závěr přezkoumání: nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb..)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 je přílohou č. 9 k závěrečnému účtu.

V Hamru na Jezeře dne 20.3.2014



Milan Dvořák
starosta obce

Celé znění zprávy „Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře za rok 2013“ je k nahlédnutí na Obecním úřadu v Hamru na Jezeře.

①

Závěrečný účet za rok 2013

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	887367.57	500000.00	177.47	500000.00	177.47	387367.57
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	39910.87	30000.00	133.04	30000.00	133.04	9910.87
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	91784.39	40000.00	229.46	42000.00	218.53	49784.39
1121 Daň z příjmů právnických osob	891793.71	700000.00	127.40	700000.00	127.40	191793.71
1122 Daň z příjmů právnických osob	126350.00	0.00	0.00	126350.00	100.00	0.00
1211 Daň z přidané hodnoty	1919005.19	1300000.00	147.62	1500000.00	127.93	419005.19
1334 Odvody za odněti půdy ze zeměd	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00
1335 Poplatky za odněti pozemků pln	2279.00	10000.00	22.79	10000.00	22.79	-7721.00
1340 Poplatek za provoz systému shr	211952.00	210000.00	100.93	210000.00	100.93	1952.00
1341 Poplatek ze psů	6167.00	5000.00	123.34	5000.00	123.34	1167.00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekr	69909.00	30000.00	233.03	45000.00	155.35	24909.00
1343 Poplatek za užívání veřejného	6000.00	5000.00	120.00	5000.00	120.00	1000.00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	19719.00	10000.00	197.19	10000.00	197.19	9719.00
1351 Odvod z loterií a podobných he	18835.36	6000.00	313.92	12000.00	156.96	6835.36
1355 Odvod z výherních hracích přis	33579.96	10000.00	335.80	12000.00	279.83	21579.96
1361 Správní poplatky	127980.00	210000.00	60.94	210000.00	60.94	-82020.00
1511 Daň z nemovitých věcí	2999617.45	2400000.00	124.98	2451789.00	122.34	547828.45
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	7452400.50	5466000.00	136.34	5869139.00	126.98	1583261.50

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	1218070.00	524000.00	232.46	855400.00	142.40	362670.00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již na	62525.00	73000.00	85.65	73000.00	85.65	-10475.00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jind	18378.00	1000.00	1837.80	19000.00	96.73	-622.00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	94081.00	84900.00	110.81	84900.00	110.81	9181.00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních ne	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	-2000.00
2139 Příjmy z pronájmu majetku j.n.	660.00	1000.00	66.00	1000.00	66.00	-340.00
2141 Příjmy z úroků (část)	30839.48	30000.00	102.80	30000.00	102.80	839.48
2226 Příjmy z finančního vypořádání	105471.73	0.00	0.00	100000.00	105.47	5471.73
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	20909.51	10000.00	209.10	19640.00	106.46	1269.51
2343 Příjmy z úhrad dobývacího pros	77879.00	77000.00	101.14	77000.00	101.14	879.00
2460 Splátky půjč.prostředků od oby	6059.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6059.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1634872.72	802900.00	203.62	1261940.00	129.55	372932.72

Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	53203.00	100000.00	53.20	100000.00	53.20	-46797.00
3113 Příjmy z prodeje ostatního hmo	12600.00	0.00	0.00	12600.00	100.00	0.00
Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	65803.00	100000.00	65.80	112600.00	58.44	-46797.00

Závěrečný účet za rok 2013

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdil
4111 Neinvest.přij.transfery z všeo	93349.00	0.00	0.00	93349.00	100.00	0.00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.roz	71700.00	71700.00	100.00	71700.00	100.00	0.00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté tra	844000.00	0.00	0.00	844000.00	100.00	0.00
4121 Neinvestiční přijaté transfery	30000.00	0.00	0.00	30000.00	100.00	0.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery	108000.00	0.00	0.00	108000.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	1147049.00	71700.00	1599.79	1147049.00	100.00	0.00

CELKEM	PŘÍJMY	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdil
		10300125.22	6440600.00	159.92	8390728.00	122.76	1909397.22



Závěrečný účet za rok 2013

VÝDAJE - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v pracovním	871834.00	830000.00	105.04	930000.00	93.75	-58166.00
5021 Ostatní osobní výdaje	249445.00	230000.00	108.45	308338.00	80.90	-58893.00
5023 Odměny členů zastupitelstev ob	569608.00	575000.00	99.06	575000.00	99.06	-5392.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a př	320291.00	330000.00	97.06	345000.00	92.84	-24709.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	130133.00	152000.00	85.61	152000.00	85.61	-21867.00
5038 Povinné pojistné na úrazové po	4533.00	5000.00	90.66	5000.00	90.66	-467.00
5132 Ochranné pomůcky	3723.00	6000.00	62.05	6000.00	62.05	-2277.00
5133 Léky a zdravotnický materiál	214.00	1000.00	21.40	1000.00	21.40	-786.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	25377.00	25000.00	101.51	25000.00	101.51	377.00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majet	148114.00	80000.00	185.14	151000.00	98.09	-2886.00
5138 Nákup zboží (na účelem dalšího	97075.00	60000.00	161.79	98000.00	99.06	-925.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	322764.00	163000.00	198.01	267110.00	120.83	55644.00
5151 Studená voda	24443.00	41000.00	59.62	41000.00	59.62	-16557.00
5154 Elektrická energie	273493.00	282000.00	96.98	282000.00	96.98	-8507.00
5156 Pohonné hmoty a maziva	26657.00	10000.00	266.57	30000.00	88.86	-3343.00
5161 Poštovní služby	7366.00	7000.00	105.23	7052.00	104.45	314.00
5162 Služby telekomunikací a radiok	41208.28	60000.00	68.68	60000.00	68.68	-18791.72
5163 Služby peněžních ústavů	40224.27	44000.00	91.42	44000.00	91.42	-3775.73
5164 Nájemné	37752.00	39000.00	96.80	39000.00	96.80	-1248.00
5166 Konzultační, poradenské a práv	0.00	5000.00	0.00	5000.00	0.00	-5000.00
5167 Služby školení a vzdělávání	3200.00	10000.00	32.00	10000.00	32.00	-6800.00
5169 Nákup ostatních služeb	1402141.75	795000.00	176.37	1272189.00	110.21	129952.75
5171 Opravy a udržování	987423.00	2450000.00	40.30	2701000.00	36.56	-1713577.00
5172 Programové vybavení	20963.00	0.00	0.00	21000.00	99.82	-37.00
5173 Cestovné (tuzenské i zahraničn	136905.00	100000.00	136.91	104081.00	131.54	32824.00
5175 Pohoštění	44127.00	40000.00	110.32	43168.00	102.22	959.00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazen	620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00
5192 Poskytnuté neinvestiční příspě	17727.80	46000.00	38.54	46000.00	38.54	-28272.20
5194 Věcné dary	57630.00	35000.00	164.66	46000.00	125.28	11630.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	2402.00	3000.00	80.07	3000.00	80.07	-598.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	29232.00	180000.00	16.24	180000.00	16.24	-150768.00
5323 Neinvestiční transfery krajům	35640.00	35000.00	101.83	36000.00	99.00	-360.00
5329 Ost.neinvest.transfery veřejný	1218.00	3000.00	40.60	3000.00	40.60	-1782.00
5361 Nákup kolů	3000.00	0.00	0.00	4000.00	75.00	-1000.00
5362 Platby daní a poplatků státním	130058.00	9000.00	1445.09	137350.00	94.69	-7292.00
5366 Výdaje z fin.vypoř.min.let mez	1429.00	0.00	0.00	1429.00	100.00	0.00
5492 Dary obyvatelstvu	58720.00	70000.00	83.89	70000.00	83.89	-11280.00
5511 Neinvestiční transfery mezinár	1980.00	2000.00	99.00	2000.00	99.00	-20.00
5660 Neinvestiční půjč.prostředky o	6059.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6059.00
5901 Nespecifikované rezervy	58913.00	100000.00	58.91	100000.00	58.91	-41087.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	6193633.10	6823000.00	90.78	8151717.00	75.98	-1958083.90

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121 Budovy, haly a stavby	0.00	2400000.00	0.00	2257411.00	0.00	-2257411.00
6122 Stroje, přístroje a zařízení	479160.00	600000.00	79.86	139755.00	342.86	339405.00
6123 Dopravní prostředky	462220.00	0.00	0.00	462220.00	100.00	0.00
6130 Pozemky	0.00	100000.00	0.00	18025.00	0.00	-18025.00

Závěrečný účet za rok 2013

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	941380.00	3100000.00	30.37	2877411.00	32.72	-1936031.00

CELKEM VÝDAJE	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	7135013.10	9923000.00	71.90	11029128.00	64.69	-3894114.90

3

Závěrečný účet za rok 2013

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	š	Upravený rozpočet	š
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-3165112.12	3482400.00	-90.89	3482400.00	-90.89
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	-3165112.12	3482400.00	-90.89	3482400.00	-90.89

41

Závěrečný účet za rok 2013

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	±	rozpočet upravený	±	rozdíl
1 - DAŇOVÉPŘÍJMY	7.452.400,50	5.466.000,00	136.34	5.869.139,00	126.98	1.583.261,50
2 - NE DAŇOVÉPŘÍJMY	1.634.872,72	902.900,00	203.62	1.261.940,00	129.55	372.932,72
3 - KAPITÁLOVÉPŘÍJMY	65.803,00	100.000,00	65.80	112.600,00	58.44	-46.797,00
4 - PŘIJATÉDOTACE	1.147.049,00	71.700,00	1599.79	1.147.049,00	100.00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	10.300.125,22	6.440.600,00	159.92	8.390.728,00	122.76	1.909.397,22

třída	skutečnost	rozpočet schválený	±	rozpočet upravený	±	rozdíl
5 - BĚŽNÉVÝDAJE	6.193.633,10	6.823.000,00	90.78	8.151.717,00	75.98	-1.958.083,90
6 - KAPITÁLOVÉVÝDAJE	941.380,00	3.100.000,00	30.37	2.877.411,00	32.72	-1.936.031,00
CELKEM VÝDAJE	7.135.013,10	9.923.000,00	71.90	11.029.128,00	64.69	-3.894.114,90

třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	±	Rozpočet upravený	±	rozdíl
8115 Změna na bankovních účtech	-3.165.112,12	3.482.400,00	-90.89	3.482.400,00	-90.89	-6.647.512,12
CELKEM FINANCOVÁNÍ:	-3.165.112,12	3.482.400,00	-90.89	3.482.400,00	-90.89	-6.647.512,12

5

Závěrečný účet za rok 2013

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Sdílené daně

Měsíc	rok 2011	rok 2012	rok 2013
leden	340.863,00	358.602,00	390.349,75
únor	315.250,00	330.872,00	386.596,00
březen	206.225,00	189.052,00	398.603,00
duben	139.032,00	319.028,00	207.792,00
květen	273.788,00	279.441,00	268.662,00
červen	214.622,00	227.591,00	300.215,00
červenec	383.930,00	290.874,00	449.660,19
srpen	279.316,00	304.896,00	287.916,00
září	225.818,00	215.625,00	243.087,00
říjen	203.594,00	274.352,00	357.704,79
listopad	321.431,00	320.434,00	309.590,00
prosinec	141.895,63	168.591,44	356.036,00
CELKEM :	3.045.764,63	3.279.358,44	3.956.211,73

6

Závěrečný účet za rok 2013

Porovnání příjmů a výdajů

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	563.012,20	372.873,30
Únor	494.099,04	323.988,94
Březen	428.639,41	524.165,26
Duben	297.131,56	364.991,17
Květen	390.161,39	476.943,15
Červen	2.051.452,35	598.925,31
Červenec	1.294.572,95	700.198,29
Srpen	800.737,01	563.159,75
Září	402.925,48	324.523,13
Říjen	575.144,53	631.056,61
Listopad	1.274.637,73	1.099.546,74
Prosinec	1.727.611,57	1.154.641,45
CELKEM :	10.300.125,22	7.135.013,10

Závěrečný účet za rok 2013

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxx
Leden	372.873,30	0,00
Únor	323.988,94	0,00
Březen	524.165,26	0,00
Duben	364.991,17	0,00
Květen	476.943,15	0,00
Červen	598.925,31	0,00
Červenec	700.198,29	0,00
Srpen	563.159,75	0,00
Září	324.523,13	0,00
Říjen	631.056,61	0,00
Listopad	497.571,74	601.975,00
Prosinec	815.236,45	339.405,00
CELKEM :	6.193.633,10	941.380,00

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

O výsledcích periodické inventury majetku ve správě Obecního úřadu v Hamru na Jezeře ke dni 31.12.2013.

1. Inventura byla zahájena dne 13.01.2014
skončena dne 19.01.2014

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	2 528 422,-	2 528 422,-	
Budovy	021200	5 454 203,-	5 454 203,-	
Stavby	021310	875 463,-	875 463,-	
Stavby	021400	2 558 040,80	2 558 040,80	
Stavby	021410	2 545 119,40	2 545 119,40	
Inženýrské sítě	021500	19 743 310,-	19 743 310,-	
Ostatní stavby	021600	3 502 382,22	3 502 382,22	
Ostatní stavby	021610	346 391,-	346 391,-	
Rozhlas	022040	310 753,-	310 753,-	
Stroje, zařízení	022042	321 911,-	321 911,-	
Stroje, zařízení	022043	1 200 885,-	1 200 885,-	
Vlajka	032111	49 800,-	49 800,-	
Pozemky	031000	63 423 756,4,-	63 423 756,4,-	
Kulturní památky	032110	38 000,-	38 000,-	
Obrázky	032000	6 500,-	6 500,-	
Kulturní památky	032100	3,-	3,-	
Záloha na DHM	052052	339 405,-	339 405,-	
Záloha na DHM	052100	323 596,-	323 596,-	
Celkem		67 438 174,82	67 438 174,82	

B. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

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

C. DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

DDNM-celkem	01800	85 577.40	85 577.40	
-------------	-------	-----------	-----------	--

D. DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

DDHM	028000	1 379 124,10	1 365 499.10	
------	--------	--------------	--------------	--

E. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

	902902		122 532.70	
	942800	Dotace SZIF	323 375,-	
	942801	Dotace KÚ LK	400 000,-	
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		4 932,-	
Prodej pozemku	311311		93 525,-	
Odpady	31510,11		8 100,-	
Vystavené faktury	315013		5 970,-	
Poskytnuté zálohy				
Elektrika	314030		143 500,-	
voda	314031,036		18 370,-	
Elektrika-pláž	314032		4 620,-	
Elektrika-pož.zbr.	314033		660,-	
Elektrika-pláž	314034		1 470,-	
Elektrika-pod Hut.	314035		2 520,-	
Voda HČ	314010		39 550,-	
	314011		1 610,-	
Elektrika HČ	314020		52 430,-	
Celkem			377 257,-	

H. PASIVA

Druh závazku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Mzdy za prosinec	331110		110 979,-	
Zdravotní pojištění	33610,11		18 915,-	
Sociální pojištění	33620,21		39 680,-	
Daň ze mzdy	34220,21		15 426,-	
Srážky	378920		6 876,-	
Zákonné pojištění	378300		1 209,-	
Náklady příštích období	381381		9 200,-	
Neuhrazené faktury	321001		85 400.91	
Celkem			278 485.91	

CH. PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa- běžný účet	231000	8 948 188.21
ČNB – dotační účet	231000	1 683.41
Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa - HČ	241010	823 521.97
Pokladna HČ	261010	6 925,-

Inventarizační zápis byl sepsán dne 21.1.2014

Předseda inventarizační komise:

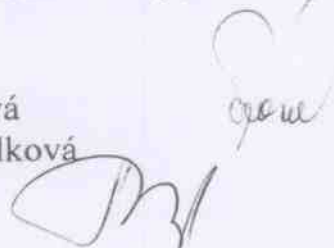
Alexandr Branda



Členové inventarizační komise:

Eva Ferklová

Klára Havelková



Č.j: LK - 0040/13/Tr

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Hamr na Jezeře, IČ 00673498
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 4.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Oblasní úřad Hamr na Jezeře

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Milan Dvořák - starosta obce
Helena Kováčová - účetní**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb., Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce schválilo aktuální rozpočtový výhled dne 2. 2. 2012 usnesením č. 3/2012 na období let 2014 - 2018. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy	10 330	10 825	10 420	10 555	10 490
Výdaje	10 330	10 100	9 700	9 500	9 400.

Rozpočtová predikce je předpokládána v celém schváleném časovém horizontu jako vyrovnaná a nebo přebytková.

Schválené roční rozpočty korespondují s rozpočtovým výhledem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 byl projednán zastupitelstvem dne 26. 4. 2013 a schválen následným usnesením č. 14/2013, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Podstatné náležitosti závěrečného účtu jsou (například údaje o majetku) jsou obsaženy v přílohách.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 21.3.2013 do 23.4.2013. Na webových stránkách je umístěn trvale.

Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou evidence zveřejnění úřední desky, kterou obec vede a webových stránek obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nepracovala v rozpočtovém provizoriu, rozpočet na rok 2013 byl schválen v závěru roku 2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a současně elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových

pravidlech územních rozpočtů v platném znění v období od 5. 12. 2012 do 21. 12. 2012 jako schodkový.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a kontrolou evidence úřední desky.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce jako schodkový dne 21.12.2012 usnesením č. 30/2012 v této kvantifikaci:

Příjmy celkem	6 440 600,- Kč
Výdaje celkem	9 923 000,- Kč
Financování	3 482 400,- Kč.

Do rozpočtu je zapojen zůstatek hospodaření z předchozích let ve výši 3 482 400,- Kč (stav BÚ k 31. 12. 2012 byl 5 784 759,50 Kč).

Schválený rozpočet byl následně rozepsán dle rozpočtové skladby do výkazu Fin2 - 12M.

Schválený rozpočet ve výši návrhu je trvale zveřejněn na webových stránkách obce.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec pět rozpočtových opatření s posloupným číslováním v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. v aktuálním znění.

Rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce takto:

- 1. RO na zasedání zastupitelstva dne 14. 3. 2013 usnesením č. 1/2013,
- 2. RO na zasedání zastupitelstva dne 13. 6. 2013 usnesením č. 16/2013,
- 3. RO na zasedání zastupitelstva dne 12. 9. 2013 usnesením č. 25/2013,
- 4. RO na zasedání zastupitelstva dne 13.11.2013 usnesením č. 28/2013,
- 5. RO na zasedání zastupitelstva dne 2.12.2013 usnesením č. 32/2013.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtová změna promítla takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	6 440 600,-	9 923 000,-	3 482 400,-
1. rozpočtová změna	54 600,-	65 600,-	0
2. rozpočtová změna	330 779,-	330 779,-	0
3. rozpočtová změna	273 749,-	273 749,-	0
4. rozpočtová změna	475 000,-	475 000,-	0
5. rozpočtová změna	844 000,-	844 000,-	0
upravený rozpočet	8 418 728,-	11 901 128,-	3 482 400,-.

V přílohách k zápisům schvalujících zastupitelstev je uvedena podrobná specifikace jednotlivých položek rozpočtových opatření. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2013.

Rozvaha

Předložený výkaz rozvaha-balance k 31.12.2013 obsahoval následující hodnoty (uváděny významné položky):

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 676 751 139,92 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily pozemky (účet 031) v hodnotě 634 237 564,- Kč a stavby (účet 021) v netto hodnotě 30 055 116,11 Kč.

Zůstatek bankovního účtu ve výši 8 949 871,62 Kč odpovídá v účetnictví účtu 231 v rozvaze - bilanci a ř. 6010, 6030 výkazu FIN2-12 M. Zůstatek bankovního účtu hospodářské činnosti ve výši 823 521,97 Kč odpovídá zůstatku účtu 241 v účetnictví rozvaha - bilance. Výsledek hospodaření ve výši 3 532 305,47 Kč odpovídá účtu 493 v rozvaze - bilanci k 30. 9. 2013.

Obec vlastní cenné papíry - akcie Severočeské vodárenské společnosti a.s. ve výši 552 tis. Kč.

Obec za kontrolované období proúčtovala celkové odpisy ve výši 803 743,- Kč (navazuje na účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku výkazu zisku a ztráty).

b) cizí zdroje:

Stav celkem	1 391 025,91
z toho významné položky:	
dodavatelé	85 400,91
zaměstnanci	110 979,-
sociální a zdravotní pojištění	58 597,-
krátkodobě přijaté zálohy	847 808,-

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec ručí závazky Mikroregionu Podralsko do výše 5,522 mil. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013 s těmito dosaženými výsledky:

	hlavní činnost	hospodářská činnost
náklady celkem	7 071 682,66	1 744 438,98
výnosy celkem	10 464 461,42	1 883 965,69
hospodářský výsledek za činnosti	3 392 778,76	139 526,71
hospodářský výsledek celkem	3 532 305,47.	

Obec provozuje hospodářskou činnost. Předmětem podnikatelské činnosti obce je provozování ubytovacích služeb v kempu Hamr na Jezeře. Živnostenské oprávnění bylo vydáno dne 11. 4. 2007 Městským úřadem Česká Lípa č.j: ZIVCL/U2985/2007/SEB.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2013 v následujících hodnotách /údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění počátku roku	Plnění upraveného rozpočtu
Příjmy celkem				
po konsolidaci	6 440 600,-	8 390 728,-	10 300 125,-	122,76 %
Výdaje celkem				

po konsolidaci	9 923 000,-	11 873 128,-	7 135 013,10	60,09 %
Financování	3 482 400,-	3 482 400,-	- 3 165 112,12	x.

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo přebytkem ve výši 3 165 112,12 Kč, především díky nižšímu čerpání výdajů (60,09 %).

Inventurní soupis majetku a závazků

Při zpracování inventarizace vychází obec ze směrnice č. 2/2011 - inventarizace majetku a závazků, platnou od 19.5.2011. Starosta obce vydal dne 9.12.2013 směrnici k inventarizaci - plán inventarizace.

Zpracovaný plán inventarizace obsahuje:

- časový interval inventarizace s ukončením do 31.1.2014.
- personální obsazení inventarizační komise.

Kontrola byla dále předložena zpráva o výsledcích periodické inventury. Inventura pozemků byla provedena dle aktuálního výpisu z katastru, vlastnictví cenný papírů Severočeské vodárenské společnosti bylo doloženo ověřovacím dopisem z 9.1.2014. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Inventura byla provedena v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb.

Bankovní výpis

Kontrola ověřila zůstatky na bankovních účtech vedených u České spořitelny a.s. a ČNB k datu 31.12.2012:

účet 231 - Základní běžný účet (účet ČS č. 903415389/0800)	8 948 188,21 Kč
(účet ČNB)	1 683,41 Kč
Základní běžný účet celkem	8 949 871,62 Kč
účet 241 - Běžný účet podnikatelské činnosti (účet Čs č. 991463339/0800)	823 521,97 Kč.

Zůstatky bankovních účtů (základní běžný účet) souhlasí se zůstatkem účtu uvedeným v účetnictví ve výkazu rozvaha - balance (účet 231) a výkazu FIN2 - 12 M řádek 6010. Zůstatek bankovního účtu podnikatelské činnosti souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetnictví ve výkazu rozvaha - balance (účet 241).

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn byla schválena na jednání zastupitelstva dne 12.11.2010 a 8.12.2010 byly následně schváleny odměny pro členy výboru, kteří nejsou členy zastupitelstva.

K 1.1.2012 došlo ke zvýšení počtu obyvatel z 386 k 1.1.2011 na 402. Obec na to reagovala úpravou odměny uvolněného starosty obce. K 1.1.2013 vykázala obec 406 obyvatel. Odměny vyplácené uvolněnému místostarostovi, členům a předsedům výborů a zastupitelům nebyly změněny a jsou stanoveny v rámci limitů vyhlášky č. 37/2003 Sb., v aktuálním znění.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo vydáno celkem 19 faktur. Faktury byly kontrolovány v plném rozsahu a obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s požadavky zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví.

Kniha odeslaných odběratelských faktur je vedena v databázi PC a slouží současně jako evidence pohledávek.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede odděleně pokladní knihu - hlavní činnost a pokladní knihu - podnikatelská činnost. V pokladní knize jsou evidovány všechny příjmy, které jsou vybírány v hotovosti. Pokladna podnikatelské činnosti obsahuje k 31.12. 2013 101 příjmových a výdajových dokladů a vykazuje zůstatek ve výši 6 925,- Kč, který navazuje na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu bilance - rozvaha. Pokladna hlavní činnosti k 31. 12. 2013 eviduje 232 výdajových dokladů a a 574 příjmových dokladů s nulovým zůstatkem.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období přijala obec 410 dodavatelských faktur. Všechny faktury byly uhrazeny do splatnosti.

Kniha přijatých faktur je vedena na PC a slouží i jako evidence závazků. Kniha došlých faktur a příslušných dokumentů je pravidelně kontrolována finančním výborem. Faktury HČ (v evidenci barevně odlišeny) jsou archivovány odděleně.

Účetní doklad

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování č. 265 - č. 291 a č. 390 - č. 410. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady v hlavní činnosti jsou vedeny v oddělené vzestupné číselné řadě. Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování výdajových dokladů hlavní činnosti č.153 - č.173 a č.210 - č.232 a příjmových pokladních dokladů č.515 - č.532 a č.550 - č.574. V hospodářské činnosti pak byly ověřeny doklady č.80 - č.91. Nedostatky ve schvalovacích operacích ani chybném zaúčtování nebyly zjištěny.

Smlouvy o ručení

Obec má uzavřenu Smlouvu o ručení s Komerční bankou a.s. reg. č. 10000328192 k zajištění pohledávek ze dne 7. 2. 2012. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2012 usnesením č. 1/2012.

Smlouvou obec ručí za závazky Mikroregionu Podralsko, vyplývající se smlouvy o revolvingovém úvěru ve výši 15 mil. Kč do výše ručitelského závazku 3,765 mil. Kč.

Dodatek č. 1 ke smlouvě, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2012 usnesením č. 16/2012 zvyšuje výši úvěru na 22 mil. Kč a výši ručitelského závazku na výši 5,522 mil. Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nepracuje s dluhovou službou.

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

Kontrola namátkově ověřila následující smlouvy o majetkových prodeích:

- 1) mezi obcí Hamr na Jezeře a dvěma fyzickými osobami (v režimu SJM) p.p.č. 164/1 a p.p.č. 164/3 za celkovou kupní cenu 108 525,- Kč,
- 2) mezi obcí a dvěma fyzickými osobami (v SJM) p.p.č. 164/6 za celkovou kupní cenu 12 525,- Kč,
- 3) mezi obcí a fyzickou osobou p.p.č. 587/3 za celkovou kupní cenu 2 670,-Kč,
- 4) mezi obcí fyzickou osobou p.p.č. 123/6 za celkovou kupní cenu 4 065,- Kč,
- 5) mezi obcí a dvěma fyzickými osobami (v SJM) st.p.č. 91 za celkovou kupní cenu 570,- Kč,
- 6) mezi obcí a dvěma fyzickými osobami (v SJM) p.č. 164/1, 164/3 a 164/8 6 za celkovou kupní cenu 108 525,- Kč.

Všechny ověřované smlouvy obsahovaly smluvní doložku o zveřejnění záměru prodeje a schválení prodeje zastupitelstvem.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období uzavřela obec následující smlouvy o věcných břemenech:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 14.3.2013 usnesením č. 3/2013

- věcné břemeno ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. na pozemku p.č. 412/1 v k.ú. Hamr na Jezeře za účelem přípojky NN k nemovitosti, úplata za věcné břemeno 2 500,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 14.3.2013 usnesením č. 3/2013/b

- věcné břemeno ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. na pozemcích p. p.č. 437/76, 589/1, 627 a 632/1 v k.ú. Hamr na Jezeře pro stavbu elektrizační soustavy, úplata za věcné břemeno 6 000,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 3. 2013 usnesením č. 3/2013/c

- věcné břemeno ve prospěch ELPRO - Delicia a.s. Příbram na pozemcích p.p.č. 481/1, 482, 589/1, 627 a 632/1 v k.ú. Hamr na Jezeře za účelem vedení sdělovacího kabelu, úplata za věcné břemeno 1 000,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2013 usnesením č. 12/2013

- věcné břemeno ve prospěch firmy Albena s.r.o. na pozemku p.č.625/1 v k.ú. Hamr na Jezeře za účelem zřízení vedení k fotovoltaické elektrárně, úplata za věcné břemeno 10 000,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 9. 2013 usnesením č. 20/2013

- věcné břemeno ve prospěch firmy ČEPS - vedení VN 400 kW v k.ú. Hamr na Jezeře a Břevniště na dotčených pozemcích, úplata za věcné břemeno 36 360,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 2.12. 2013 usnesením č. 34/2013

- věcné břemeno ve prospěch provedení NN do areálu Hutník pro ČEZ Distribuce a.s., úplata za věcné břemeno 8 470,- Kč.

Smlouvy zástavní

Obec nemá uzavřenou zástavní smlouvu ani ve prospěch obce, ani třetí osoby.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec pracovala s těmito dotacemi a smluvními přísliby:

a) dopisem EO-ORF/1/13 ze dne 7.1.2013 obdržela provozní **dotaci na volby prezidenta republiky** (položka 4111, UZ – 98008) ve výši 54 600,- Kč.

Vratka ve výši 6 251,- Kč byla v souladu s pokynem KÚ LK poukázána dne 23. 8. 2012.

Prostředky z dotace byly čerpány v souladu se směrnicí MF č.j. MF - 78 977/2012/12-124.

b) Výzva k předání podkladů k rozhodnutí ZK ze dne 25.6.2013 usnesení č. 236/13/ZK o poskytnutí účelové dotace na **projekt "Břevniště - chodník podél komunikace II/287 - Bezpečně do školy"**, do 15.11.2013. Očekávaná výše dotace je 400 tis. Kč.

Realizace projektu se předpokládá v roce 2014.

c) Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje - Povodně 2013 č. OLP/1596/2013 schválená RK dne 24. 6. 2013. Smlouva byla uzavřena dne 1. 8. 2013.

Účel dotace - **pokrytí prvotních nákladů a nezbytných opatření v rámci řešení krizové situace.**

Maximální výše neinvestiční dotace - 108 000,- Kč.

Termín zaslání konečného vyúčtování - 30. září 2013.

Závěrečné vyúčtování zaslala obec dne 24.9.2013. Podle poskytnutých dokumentů byla dotace použita na práce spojené s odstraněním naplavenin.

d) Dohoda o poskytnutí dotace z programu venkova ČR z prostředků SZIF ze dne 5. 9. 2013, registrační číslo žádosti č. 13/018/41200/050/001294.

Název projektu: **Nákup techniky pro údržbu veřejných prostranství obce.**

Celkové výdaje: 617 659,- Kč

Celková výše dotace: 331 800,- Kč.

Termín žádosti o proplacení výdajů: 30.11.2013.

Termín vyúčtování projektu: do 31. 5. 2013.

Žádost o proplacení výdajů odeslala obec SZIF dne 15.11.2013

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Zastupitelstvo obce schválilo osm záměrů na prodej pozemků a všechny tyto záměry byly zveřejněny na úřední desce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila tři výběrová řízení:

a) Zakázka malého rozsahu ve smyslu §6 a §98 odst. 3 zákona 137/2006 Sb. zákona o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších úprav **"Břevniště - chodník podél silnice II./278"**. Organizací výběrového řízení byla pověřena firma Compet Consult s.r.o.

Z dosavadního průběhu obec předložila následující dokumentaci:

- poptávku k výběru nejvhodnější nabídky,

- zápis ze III. zasedání jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek,

- zadávací dokumentaci z října 2013.

Předpokládaná hodnota zakázky byla 1,6 mil. Kč bez DPH. Zakázka byla vyhodnocena na základě jediného kritéria - nejnižší nabídkové ceny.

Jako nejvhodnějšího uchazeče na uzavření smlouvy vybrala komise firmu Izotrade s.r.o. za celkovou cenu 1 299 386,- Kč bez DPH

b) "Veřejná zakázka na nákup techniky pro údržbu veřejných prostranství obce".

Veřejná zakázka je organizována v návaznosti na předpokládané poskytnutí dotace ze SZIF.

K uvedené veřejné zakázce kontrole obec předložila:

výzvu k podání nabídek,

- oslovení tří potenciálních uchazečů

- jako nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka firmy Bell - Czech trade s.r.o.

- potvrzení o oznámení na profilu žadatele ze dne 6. 9. 2013 - ve věstníku veřejných zakázek s evidenčním číslem VZ 365 935.

Kupní smlouva na dodávku traktoru byla uzavřena dne 27.9.2013 za cenu 497 500,- Kč.

c) "Oprava komunikací a mostů po povodni 2013". Organizací výběrového řízení byla pověřena firma Compet Consult s.r.o.

Z dosavadního průběhu obec předložila následující dokumentaci:

- výzva k podání nabídky,

- seznam pěti podaných nabídek,

- zápis z II. jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek (po vyloučení dvou uchazečů pro nesplnění technických kvalifikačních předpokladů) vybrala komise uchazeče s nejnižší nabídkovou cenou 2 376 112,57 Kč bez DPH firmu SaM silnice a mosty a.s.,

- smlouvu o dílo č. 139/SaM/CL/2013 s cenou díla dle výběrového řízení ze dne 25. 11. 2013,

- potvrzení o zveřejnění na profilu zadavatele ze dne 28.11.2013.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s následujícími vnitřními směrnicemi:

- organizační řád s platností od 7.4.2007,

- pro vedení účetnictví, která zahrnuje systém zpracování, podpisové vzory, vedení pokladny, oceňovací metody, účtování o zásobách, údaje o účetní závěrce a postup při inventarizaci majetku a závazků s platností od 6.3.2007,

- dodatkem č. 1 k vnitřnímu předpisu pro vedení účetnictví ze dne 30.9.2009 - hospodářská činnost (obec je plátcem DPH),

- č.1/2011- upravující oběh účetních dokladů, schválená 19.5.2011,

- č. 2/2011 - inventarizace majetku a závazků s platností od 19.5.2011,

- č.3/2011 - pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek, platnost od 19. 5.2011,odpisový plán (stanovený rovnoměrný způsob odepisování) s platností od 30. 11. 2011,

- č. 1/2012 - pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo za kontrolované období předloženo celkem 7 vzestupně číslovaných zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (14.3., 26.4., 13.6., 12.9., 13.11., 2.12. a 20.12.2013). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápisy jsou uloženy včetně přijatých usnesení a projednávaných příloh, mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (návrh rozpočtu, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří a nehospodář s žádnými peněžními fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Finanční výbor se sešel na třech zasedáních a prováděl kontroly hospodaření, fakturace a pokladny.

Kontrolní výbor se sešel v kontrolovaném období jednou a provedl kontrolu plnění usnesení dle dikce zákona.

Schválení roční účetní závěrky

Roční účetní závěrku, sestavenou k 31.12.2012, schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 3. 2013 v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b). Schválilo převod ztráty hospodaření ve výši - 704 111,- Kč na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých účetních období.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 9,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 10.2.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Hamr na Jezeře Milan Dvořák prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Milan Dvořák
starosta obce



11.2.2014
.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hamr na Jezeře	Milan Dvořák
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku

přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Milan Dvořák
starosta obce



11.2.2014

razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.