

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žernov, IČ00580848, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Žernov 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 4. 3. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 5. 2019

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0243/18/Nos dne 28. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9. 5. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Zdeněk Mrkvička - starosta,  
Jana Karbanová – účetní.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2

uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 ..... 1,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,30 %
- 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.

Liberec, dne 24. 5. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Žernov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Zdeněk Mrkvička.

Mgr. Zdeněk Mrkvička  
starosta obce



Razítko, podpis, dne

28.5.2019

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) a elektronické úřední desce (dále EÚD) dne 31. 1. 2018.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Rozpočtové provizorium na rok 2018 schválilo zastupitelstvo obce (dále ZO) dne 21. 12. 2017, bodem č. 5, usnesením VII.22.4 v objemu čerpání 200 tis. Kč za každý měsíc. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 obec zveřejnila na EÚD dne 5. 1. 2018.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byla schválena 4 rozpočtová opatření:

č. 1 schválené na 25. zasedání ZO dne 12. 4. 2018, bodem 4., usnesením VII.25.3 (zveřejněno na EÚD dne 18. 4. 2018),

č. 2 schválené na 26. zasedání ZO dne 28. 6. 2018, bodem č. 4, usnesením VII.26.3 (zveřejněno na EÚD dne 18. 7. 2018),

č. 3 schválené na 27. zasedání ZO dne 27. 9. 2018, bodem 6., usnesením VII.27.5 (zveřejněno na EÚD dne 1. 10. 2018),

č. 4 schválené starostou obce dne 27. 12. 2018 (zveřejněno na EÚD dne 8. 1. 2019).

Starosta obce Žernov byl dne 4. 12. 2018 na 2. zasedání ZO, bodem č. 7, usnesením č. VIII. 2.6 pověřen ZO ke schvalování rozpočtových opatření do výše 100.000 Kč.

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

|                       | příjmy                                             | výdaje       | financování |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------|-------------|
| schválený rozpočet    | 3.362.200,00                                       | 2.388.718,00 | -973.482,00 |
| rozpočtová změna č. 1 | 0                                                  | 250.000,00   | 250.000,00  |
| rozpočtová změna č. 2 | 148.190,92                                         | 0            | -148.190,92 |
| rozpočtová změna č. 3 | 45.000,00                                          | 45.000,00    | 0           |
| rozpočtová změna č. 4 | vnitřní změny bez dopadu na celkový objem rozpočtu |              |             |
| Celkem                | 3.555.390,92                                       | 2.683.718,00 | -871.672,92 |

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl na EÚD zveřejněn 31. 1. 2018.

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl beze změn schválen na 23. zasedání ZO dne 16. 2. 2018, bodem 6., usnesením VII.23.4 jako "**schodkový**". Schodek byl krytý finančními prostředky minulých let, kdy zůstatek k datu 31. 12. 2017 činil 10.821.860,80 Kč.

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| <b>Příjmy celkem</b>    | 3.362.200,00 Kč |
| <b>Výdaje celkem</b>    | 2.388.718,00 Kč |
| Financování - pol. 8115 | 973.482,00 Kč   |

Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 19. 2. 2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Na zasedání dne 22. 12. 2016, usnesením č. 16/4 byl schválen zastupitelstvem obce rozpočtový výhled na období **2017 - 2020** v uvedených objemech (v tis. Kč):

|             | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|-------------|-------|-------|-------|-------|
| Příjmy      | 3.470 | 3.825 | 4.112 | 4.499 |
| Výdaje      | 2.700 | 2.970 | 3.267 | 3.594 |
| Saldo P a V | 770   | 855   | 845   | 906   |

Saldo P a V bude kryto uspořenémi prostředky minulých let. Uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD dne 29. 12. 2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválilo ZO na 26. zasedání dne 28. 6. 2018, bodem 5., usnesením VII.26.4. "**bez výhrad**". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD dne 30. 4. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 2. 7. 2018.

### **Bankovní výpis**

K datu 31. 12. 2018 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

|                           |                                 |
|---------------------------|---------------------------------|
| - ČS č. 1263106389/0800   | 12.487.506,95 Kč (výpis č. 133) |
| - ČNB č. 94-57013451/0710 | 285.748,18 Kč (výpis č. 27)     |
| <b>Celkem /účet 231/</b>  | <b>12.773.255,13 Kč</b>         |

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2018.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce na hotovostní prostředky.

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

Kontroly byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 s platností a termínem zahájení a ukončení od 20. 12. 2018 do 17. 1. 2019, součástí bylo jmenování inventarizační komise.
- Inventarizační zpráva musí být vypracována do 17. 1. 2019.
- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 5. 1. 2019, součástí byly podpisové vzory členů invent. komise.
- Závěrečný zápis z inventarizace byl ze dne 15. 1. 2019, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace č. 1 – 17 byly vytištěny z programu, následně byl vytvořený souhrnný inventurní soupis (součást závěrečného zápisu).

- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

|                                         |                                |
|-----------------------------------------|--------------------------------|
| Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311) | 7.786,00 Kč (FAV č. 6, 7)      |
| Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)    | 3.875,76 Kč (FAD č. 129 - 131) |

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha faktur přijatých je vedena ručně v tiskopisu a v kontrolovaném období 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 132 faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury ve výši 3.875,76 Kč (FAD 129 - 131). Ověřeno inventarizací.

Kontrolované faktury za období listopad a prosinec 2018 FAD č.102 – 132 v návaznosti na bankovní výpisy č. 113 - 132. Každá faktura měla „Účetní doklad“ s účtováním a podpisy. Ke každému měsíci je vytištěný „Účetní deník“ se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v ručně v tiskopisu a v kontrolovaném období 2018 bylo vystaveno celkem 7 faktur v číselné řadě 183001 - 183007. Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny FAV ve výši 7.786 Kč (FAV č. 6, 7). Ověřeno inventarizací.

Kontrolované faktury 1 – 7/2018 měly přiložen „Účetní doklad“ s účtováním a podpisy. Ke každému měsíci je vytištěný „Účetní deník“ se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 21. 12. 2017, bodem 8, usnesením č. VII.22.7 byly odměny neuvolněným ZO schváleny v nové výši (starosta 21.000 Kč, místostarosta 6.000 Kč, členové, předsedové výborů a zároveň ZO 1.500 Kč), v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Na ustavujícím ZO dne 1. 11. 2018, bodem č. 7, usnesením VIII.1.9 byly odměny schváleny ve stejné výši.

Kontrolou výše odměn neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a některých neuvolněných členů ZO (os. č. 1, 49, 50, 51, 52, 53, 61, 62, 63) za období 1 - 12/2018 bylo zjištěno, že vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády. Odchodné místostarosty bylo dle platných právních norem.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 175 obyvatel.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 184 obyvatel.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně v tiskopisu, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, pokladní limit nebyl stanoven. Ke každému uzavřenému měsíci je vytištěný „Účetní deník“ se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

Celkem bylo v pokladní knize k 31. 12. 2018 vedeno 106 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 10.386 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2018 (doklad č. 186093 - 186106).

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018 a vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

- Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 6.757.237,94 Kč.
- Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové hodnotě 6.845.423,83 a pozemky (účet 031) v zůstatkové hodnotě 1.995.627,00 Kč.
- Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 23.659.686,81 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 12.773.255,13 Kč.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

|                    | <b>schv. rozpočet</b> | <b>uprav. rozpočet</b> | <b>skutečnost</b> | <b>%SU/RU</b> |
|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Příjmy</b>      | 3.362.200,00          | 3.555.390,92           | 4.009.478,67      | 112,77        |
| <b>Výdaje</b>      | 2.388.718,00          | 2.683.718,00           | 2.238.202,72      | 83,40         |
| <b>Financování</b> | - 973.482,00          | - 871.672,92           | - 1.771.275,95    | X             |

Hospodaření obce za kontrolované období 2018 skončilo kladným saldem ve výši 1.771.275,95 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Předložen byl výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk 1.707.357,18 Kč.

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Náklady | 2.232.013,51 Kč |
| Výnosy  | 4.030.660,69 Kč |

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

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

### **Darovací smlouvy**

Na 23. zasedání ZO dne 16. 2. 2018, bodem č. 6 a usnesením VII.23.4 bylo v rámci schvalování rozpočtu na rok 2018 schváleno poskytnutí darů v celkové výši 100.000 Kč (pol. 5192).

Byly předloženy smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená s TJ Sokol Rovensko pod Troskami, o.s. ze dne 21. 12. 2018 na částku 20.000 Kč.
- Darovací smlouva uzavřená se ZŠ Rovensko pod Troskami, PO ze dne 21. 12. 2018 na částku 30.000 Kč.
- Darovací smlouva uzavřená s Asociací TOM ČR, Rovensko pod Troskami ze dne 21. 12. 2018 na částku 30.000 Kč.
- Darovací smlouva uzavřená s Mysliveckým sdružením Veselka, z.s. ze dne 17. 3. 2018 na částku 20.000 Kč.



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

Obec v kontrolovaném období dotace neposkytla.

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

Za kontrolované období 2018 obec obdržela následující účelové dotace:

#### **pol. 4111**

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč, skutečně použito 8.348 Kč, vratka dotace ve výši 13.652 Kč byla odeslána dne 11. 2. 2019, BV č. 15.
- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s konáním do zastupitelstev " ve výši 45.000 Kč, skutečně bylo použito 21.843 Kč, vratka dotace ve výši 23.157 Kč byla odeslána dne 11. 2. 2019, BV č. 15.

#### **pol. 4112**

- dotace ze SR prostřednictvím LK "na výkon státní správy" v celkové výši 60.900 Kč.

#### **pol. 4122**

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Opravu místních komunikací 2188 a 2193/1 v obci Žernov 2017", smlouva č. OLP/4135/2017, ve výši 400.000 Kč. Obec obdržela zálohu v roce 2017 ve výši 360.000 Kč. Na základě vyúčtování ze dne 14. 2. 2018 obec obdržela doplatek ve výši 39.857,48 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Byla předložena Smlouva o dílo uzavřená s firmou UNICA, s.r.o., Semily, IČO 48153460 na akci „Rekonstrukce bytové jednotky v objektu čp. 7, obec Žernov“ za sjednanou cenu 449.005 Kč bez DPH (516.355 Kč vč. DPH) ze dne 17. 4. 2018. Smlouva byla schválena na 26. zasedání ZO, dne 28. 6. 2018, bodem 9., usnesením č.VII.26.8. Skutečně uhrazená cena byla ve výši 449.005,22 Kč (516.355 Kč vč. DPH) dle FAP č. 182081, uhrazena dne 10. 9. 2018, BV č. 92.

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

V kontrolovaném roce 2018 obec dle sdělení neuzavřela žádnou kupní smlouvu.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období 2018 neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec uskutečnila pouze poptávkové řízení. E-mailem byly osloveny tři firmy. Dvě firmy zaslaly finanční nabídku a byla vybrána firma UNICA, s.r.o., Semily, IČO 48153460, která nabídla nejnižší cenu ve výši 449.005 Kč bez DPH. Firmy byly o výběru informovány telefonicky. Výběr firmy byl schválen současně se Smlouvou o dílo na 26. zasedání ZO, dne 28. 6. 2018, bodem 9., usnesením č.VII.26.8.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec ke svému hospodaření eviduje následující vnitřní směrnice upravující účetnictví obce:

- 1/2017 o systému účetnictví

- 2/2017 o oběhu účetních dokladů (součástí podpisové vzory)
- 3/2017 o cestovních náhradách
- 4/2017 o dlouhodobém majetku
- 5/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů
- 6/2017 o vedení pokladny
- 7/2017 o provádění inventarizace
- 8/2017 o podrozvaze
- 9/2017 o finanční kontrole
- 10/2017 o stanovení hladiny významnosti

### **Výsledky externích kontrol**

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyly dle sdělení žádné kontroly externími subjekty.

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

Zasedání ZO se v kontrolovaném období 2018 uskutečnilo ve dnech 16. 2., 27. 2., 12. 4., 28. 6., 27. 9., 1. 11. – ustavujících, 4. 12., 20. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 21. 12. 2017 (rozpočtové provizorium 2018).

### **Kontrolní a finanční výbor**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, má obec Žernov zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Z kontrolního výboru byly předloženy 3 zápisy. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení ZO. Dále byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru, který se zabýval kontrolou pokladních dokladů a faktur.

### **Účetní závěrka**

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2017 schválilo ZO na 26. zasedání ZO dne 28. 6. 2018, bodem 6., usnesením VII.26.5.

Kontrola byl předložený Protokol o schválení účetní závěrky.

*Návrh zveřejněn      od 28.5.2019 do 14.6.2019*  
*Schváleno            12.6.2019*  
*Zveřejněno:         od 14.6.2019 do 30.6.2020*