

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59866/2024/OK/7758
Č.j.: KUOK 2645/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2024
IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 11. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 3. 2025.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Jezernice za rok 2024 dne 8. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 3. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 3. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Zuzana Omelková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Zdeněk Panák - starosta
Yvona Vašíčková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2024

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Jezernice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jezernice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 22. 11. 2024 - 10. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022 pověřuje starostu obce k provádění rozpočtových opatření schváleného rozpočtu, zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2023 pověřuje starostu obce k provádění rozpočtových opatření schváleného rozpočtu
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 10. 12. 2024
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 12. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2026 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2024, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 22. 11. 2024 do 10. 12. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 10. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 24. 11. 2023 do 12. 12. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 12. 12. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 30. 5. 2024 do 26. 6. 2024, schválený závěrečný účet obce za rok 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 26. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: potvrzení o zůstatku na účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ke dni 6. 1. 2025 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 21. 11. 2024 bez pohybu) - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 2024/12 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (PROFI ÚČET) za období 1. 12. - 31. 12. 2024 a č. 38 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024

- Bankovní výpisy: č. 2024/10 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024, č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024, č. 5 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (PROFI ÚČET) za období 1. 10. - 31. 10. 2024 včetně kontroly účetního dokladu č. 71240006 ze dne 31. 10. 2024 a č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2024 včetně kontroly účetního dokladu č. 12230032 ze dne 31. 10. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2024
- Bankovní výpis: potvrzení o zůstatku na účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ke dni 3. 7. 2024 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 4. 7. 2024 bez pohybu) - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 10. 2024
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k inventarizaci majetku a závazků č. 1/2018 s účinností ode dne 1. 10. 2018 včetně přílohy č. 1 - Seznam a popis inventarizačních identifikátorů, Plán inventur obce Jezernice k 31. 12. 2024 ze dne 30. 11. 2024 včetně jmenování inventarizačních komisí a přílohy č. 1 k Plánu inventur - soupis inventarizovaných účtů, Prezenční listina ze školení ze dne 9. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 4. 2. 2025 včetně přílohy č. 1 – Hlavní kniha účetnictví 2024 a přílohy č. 2 – vyřazovací protokoly, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, č. faktur 30240001 - 30240349, v roce 2024 územní celek přijal 349 faktur v celkovém objemu 5 181 812,58 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, č. faktur 40240001 - 40240039, v roce 2024 územní celek vystavil 39 faktur v celkovém objemu 585 347,22 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2024, předložena rekapitulace mzdových nákladů
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 20240370 - 20240391 v období 10/2024 včetně zaúčtování a ověření příjmu hotovosti z bankovního účtu obce
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 20240420 - 20240443 v období 12/2024 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 10. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 10. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 10. 2024
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2024
- Účetní doklad: příjmový pokladní doklad č. 20240431 ze dne 13. 12. 2024 - kontrola zaúčtování vkladu hotovosti do pokladny obce z bankovního účtu obce
- Účetnictví ostatní: odsouhlasení závazku ke Státnímu fondu životního prostředí ČR ke dni 31. 12. 2024 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2024

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26. 6. 2024 zaslán do CSÚIS dne 27. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 10. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 10. 2024

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Jezernice ze dne 18. 9. 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2024 s účinností od 19. 9. 2024, Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Jezernice Základní škola a Mateřská škola Jezernice ze dne 22. 3. 2017 s účinností od 1. 4. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Jezernice za rok 2023, schválená zastupitelstvem obce včetně přerozdělení hospodářského výsledku do fondů dne 26. 6. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26. 6. 2024, hospodářský výsledek příspěvkové organizace schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě (§ 13 odst. 1) za období 1 - 12/2023 ze dne 25. 4. 2024, kontrolovaná osoba: Základní a mateřská škola Jezernice, okres Přerov, příspěvková organizace, Pověření ke kontrole ze dne 22. 1. 2024

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02108/OKH/DSM ve výši 17 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Jezernice uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 6. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 7. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 000 Kč, na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Jezernice, pouze na pořízení přetlakové ventilace a příslušenství k přetlakové ventilaci,

bankovní výpis č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 12. 7. 2024 - příjem dotace z Olomouckého kraje zaúčtován účetním dokladem č. 12230017 ze dne 12. 7. 2024, předpis dotace a průčtování na účet 672 - účetní doklad č. 50240052 ze dne 1. 7. 2024,

Rozpočtové opatření č. 9/2024 provedené starostou obce dne 2. 7. 2024 - kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací z Olomouckého kraje (příjmy a výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 7. 2024,

faktura č. 1250100285 ze dne 10. 6. 2024 na pořízení přetlakové ventilace a příslušenství k přetlakové ventilaci uhrazena - bankovní výpis č. 2024/6 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2024 - 30. 6. 2024 - dne 11. 6. 2024 - úhrada faktury č. 1250100285 zaúčtována účetním dokladem č. 10230159 ze dne 11. 6. 2024, účetní doklad č. 30240163 ze dne 10. 6. 2024 - zařazení do majetku obce,

Závěrečná zpráva Programu na podporu JSDH 2024 včetně finančního vyúčtování ze dne 19. 8. 2024 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 19. 8. 2024)

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na část pozemku p. č. 2020/5 uzavřená mezi obcí Jezernice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 30. 9. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2024, Záměr na pronájem části obecního pozemku zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 7. 2024 do 1. 8. 2024, úhrada nájemného ve výši 612,50 Kč - výpis k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024 (úhrada připsána dne 7. 10. 2024), zaúčtována účetním dokladem č. 10230252 ze dne 7. 10. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva č. 2024/04101/OMPSČ/OSB uzavřená mezi obcí Jezernice (obdarovaný) a Olomouckým krajem (dárce) dne 18. 10. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 7. 2024, darování pozemků p. č. 2689/11 o výměře 31 m² a p. č. 2689/12 o výměře 3 m² v k. ú. Jezernice, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6253/2024-808 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 10. 2024, účetní doklad č. 50240096 ze dne 23. 10. 2024 - zařazení pozemků do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemků parc. č. 2725/45, 2725/46 a 3479/2 všechny v k. ú. a obci Jezernice, okrese Přerov za celkovou kupní cenu 19 500 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 21. 8. 2024, prodej nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2023, Záměr obce k prodeji pozemku zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 10. 5. 2023 do 26. 5. 2023, Informace o vyznačení plomby u dotčených nemovitostí s datem 3. 10. 2024, vydaná faktura č. 40240030 ze dne 21. 8. 2024 za prodej pozemků včetně náhrady nákladů za geometrický plán a poplatku za sepsání smlouvy, předpis vydané faktury - účetní doklad č. 40240030 ze dne 21. 8. 2024, úhrada faktury - výpis č. 2024/8 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 8. 2024 - 31. 8. 2024 (úhrada připsána dne 28. 8. 2024), zaúčtována účetním dokladem č. 10230222 ze dne 28. 8. 2024, zaúčtování výnosu z prodeje pozemků a vyřazení pozemků z evidence majetku obce - účetní doklad č. 50240087 ze dne 3. 10. 2024, Rozpočtové opatření č. 10/2024 schválené starostou obce dne 2. 8. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 30. 8. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem z prodeje pozemků (§ 3639, pol. 3111)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397017459 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 8. 7. 2015, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2015, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024, bankovní výpis č. 020 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 10. 2024 - 3. 10. 2024 - zůstatek 0 Kč - úvěr splacen
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8026717/VB/1 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, zastoupenou na základě plné moci společností ELPREMONT elektromontáže s. r. o., Velká Bystřice dne 20. 9. 2024 (obec povinná), uzavření smlouvy k dotčené nemovitosti schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2024, věcné břemeno sjednáno k tíži pozemkovým parcelám č. 2677/24 a 2677/2 v k. ú. a obci Jezernice na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 3 300 Kč, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5905/2024-808 - právní účinky vkladu k 9. 10. 2024, objednávka č. 4540088665 ze dne 9. 10. 2024 na vystavení faktury, faktura č. 40240035 ze dne 15. 10. 2024 za zřízení věcného břemene, předpis pohledávky

a přeúčtování dotčených pozemků na účtu 031 na analytickou evidenci věcných břemen - účetní doklad č. 40240035 ze dne 15. 10. 2024,

úhrada pohledávky - účetní doklad č. 10230275 ze dne 14. 11. 2024 a výpis k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. č. 2024/11 za období 1. 11. 2024 - 30. 11. 2024 (úhrada dne 14. 11. 2024)

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva č. 12133881 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu ŽP ze dne 19. 9. 2014, řešeno i poskytnutí zápůjčky, Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 12133881 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu ŽP ze dne 23. 3. 2018, Dodatek č. 2 ke smlouvě č. 12133881 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu ŽP ze dne 30. 7. 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2019, úhrady splátek zápůjčky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024
- Smlouvy ostatní: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená mezi obcí Jezernice a DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 24. 6. 2024, jejímž cílem je zajištění financování výdajů spojených s realizací projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO MORAVSKÁ BRÁNA", část první smlouvy - darovací smlouva, část druhá smlouvy - změny darovací smlouvy, část třetí smlouvy - zápůjčka, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2024, předmětem darovací smlouvy je poskytnutí finančního neinvestičního daru obcí (jako dárce) svazku obcí (jako obdarovanému) ve výši 117 255 Kč a investičního finančního daru ve výši 33 414 Kč, předmětem zápůjčky jsou finanční prostředky poskytnuté obcí svazku obcí (jako vydlužiteli) ve výši 670 019 Kč jako neinvestiční, zápůjčka je sjednána jako bezúročná, splatná nejpozději dne 31. 12. 2024,

faktura č. 2024062 vystavená na základě smlouvy dne 24. 6. 2024, předpis faktury a proúčtování na účet 572 - účetní doklad č. 30240177 ze dne 24. 6. 2024,

poskytnutí daru a zápůjčky - účetní doklad č. 10230179 ze dne 27. 6. 2024 a bankovní výpis č. 2024/6 k bankovnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 6/2024 (úhrada dne 27. 6. 2024), rozpočtové opatření č. 8/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 2. 7. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou (§ 3727, pol. 5649 a pol. 6449), výdaj na poskytnutí finančního daru (§ 3636, pol. 5329),

vrácení zápůjčky ve výši 670 019 Kč dne 9. 10. 2024 - bankovní výpis č. 2024/10 k bankovnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 10/2024, účetní doklad č. 10230254 ze dne 9. 10. 2024, rozpočtové opatření č. 12/2024 schválené starostou obce dne 2. 10. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 10. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s vrácením zápůjčky (pol. 2449)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum prováděný mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na projektovou dokumentaci "Smuteční síň na hřbitově" na základě poptávky, kterou vytvořil starosta obce, oslovil emailem dne 3 firmy, následně byly nabídky předloženy na zastupitelstvu obce dne 18. 9. 2024, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 18. 9. 2024 - vybrána firma INTEGRAPLAN v. o .s. Lipník nad Bečvou, Ing. arch. Stanislav Vrubel, Objednávka ze dne 30. 9. 2024, v roce 2024 nebyly žádné výdaje

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 1. 2018, aktualizace schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 4. 2024, 26. 6. 2024, 31. 7. 2024, 18. 9. 2024 a 16. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 5/2024 z jednání finančního výboru ze dne 9. 4. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 6/2024 z jednání finančního výboru ze dne 27. 5. 2024 (kontrola nahrazující interní audit obce)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru obce Jezernice ze 19. 2. 2024

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu schválené usnesením zastupitelstva obce ze dne 23. 11. 2012 s účinností od 24. 11. 2012, Rozpočet sociálního fondu na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, Opis účetních dokladů za rok 2024 účet 231 0101
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Plán financování obnovy vodohospodářské infrastruktury v majetku obce Jezernice - Aktualizace 2022 - 2030, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace schválené zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2022, tvorba fondu - účetní doklad č. 50240005 ze dne 1. 1. 2024

Dle informací poskytnutých starostou obce Jezernice územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Zdeněk Panák, starosta obce Jezernice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2024 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 3. 2025

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 11. 3. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice byl doručen do datové schránky obce dne 11. 3. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly