

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

SpZn.: KÚOK/34152/2025/OK/9229
Č.j.: KUOK 2467/2026
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 2025
IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 10. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 5. 2026.

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 2025 dne 18. 9. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2026.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období: 1. 1. 2025 - 31. 12. 2025

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2026 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Omelková
kontrolor: Ing. Milan Procházka

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 2025

- 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. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
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. 2025 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 2025

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2025

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2025

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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2026, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 20. 11. 2025 - 9. 12. 2025
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 23. 10. 2023 pověřuje starostu obce k provádění rozpočtových opatření schváleného rozpočtu
- Schválený rozpočet: obce na rok 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2025, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 9. 12. 2025
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2027 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2025, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 20. 11. 2025 do 9. 12. 2025, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 9. 12. 2025
- 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 5. 6. 2025 do 25. 6. 2025, schválený závěrečný účet obce za rok 2024 je zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 6. 2025

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 8. 2025 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 22. 8. 2025 do 31. 8. 2025 bez pohybu), č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 24. 6. 2025 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 25. 6. 2025 do 31. 8. 2025 bez pohybu) - ověření zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 8. 2025
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 8. 2025 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 22. 8. 2025 do 31. 12. 2025 účet bez pohybu) - ověření zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpisy: č. 2025/12 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, č. 012 k běžnému účtu vedenému

- u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (PROFI ÚČET) za období 1. 12. - 31. 12. 2025 a č. 35 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2025 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpisy: č. 2025/8 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 8. 2025 - 31. 8. 2025, č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2025 - 31. 8. 2025 včetně kontroly účetního dokladu č. 11250014 ze dne 31. 8. 2025, č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (PROFI ÚČET) za období 1. 8. - 31. 8. 2025 včetně kontroly účetního dokladu č. 71250014 ze dne 31. 8. 2025 a č. 26 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 8. 2025 včetně kontroly účetního dokladu č. 12250026 ze dne 29. 8. 2025 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2025
 - Hlavní kniha: účetnictví za 12/2025
 - 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 ze dne 30. 11. 2025 včetně jmenování inventarizačních komisí, Prezenční listina ze školení ze dne 8. 12. 2025, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 4. 2. 2026 včetně přílohy č. 1 – Hlavní kniha účetnictví 2025 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. 2025
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, č. faktur 30250001 - 30250375, v roce 2025 územní celek přijal 375 faktur v celkovém objemu 4 978 084,22 Kč
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, č. faktur 40250001 - 40250046, v roce 2025 územní celek vystavil 46 faktur v celkovém objemu 746 060,28 Kč
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 – 8/2025, předloženy rekapitulace mzdových nákladů
 - Odměňování členů zastupitelstva: Mimořádná odměna starostovi obce schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2025, projednaná a schválená jako samostatný bod programu, vyplacená v prosincovém výplatním termínu
 - Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 20250262 - 20250283 v období 8/2025 včetně zaúčtování a ověření příjmu hotovosti z bankovního účtu obce
 - Pokladní kniha (deník): za období 8/2025 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 8. 2025
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2025 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2025
 - Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2025
 - Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 6. 2025
 - Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2025
 - Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2025
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 25. 6. 2025 zaslán do CSÚIS dne 27. 6. 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2025

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2025

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Jezernice za rok 2024, schválená zastupitelstvem obce včetně převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu příspěvkové organizace dne 25. 6. 2025, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 25. 6. 2025
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů ze dne 9. 6. 2025, provedena veřejnosprávní kontrola na místě (§ 13 odst. 1), kontrolovaná osoba: Základní a mateřská škola Jezernice, okres Přerov, příspěvková organizace

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 45 000 Kč na zřízení dětského hřiště s dřevěným herním prvem - zastřešenou věží s podestou, skluzavkou, houpačkovým modulem a lezeckou stěnou, uzavřená mezi obcí Jezernice (obdarovaný) a společností Wienerberger s. r. o. České Budějovice, IČ 00015253 (dárce) dne 27. 6. 2025, přijetí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025, předpis daru dle darovací smlouvy a proúčtování na účet 672 - účetní doklad č. 50250051 ze dne 27. 6. 2025, oprava zaúčtování finančního daru na účet 403 - účetní doklad č. 50250055 ze dne 1. 7. 2025, příjem daru dle darovací smlouvy - účetní doklad č. 10250182 ze dne 1. 7. 2025, bankovní výpis č. 2025/7 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 7. 2025 - 31. 7. 2025 (příjem daru dne 1. 7. 2025), Rozpočtové opatření č. 8/2025 schválené starostou obce dne 1. 7. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 7. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým finančním darem
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s TJ Sokol Jezernice z. s. (obdarovaný) dne 26. 8. 2025, obec Jezernice dárce, na finanční dar ve výši 50 000 Kč na podporu činnosti spolku, předpis daru – účetní doklad č. 5025068 ze dne 26. 8. 2025, poskytnutí daru - výpis č. 2025/8 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 8. 2025 – 31. 8. 2025 (úhrada provedena dne 26. 8. 2025), zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 10250216 ze dne 26. 8. 2025, rozpočtové opatření č. 9/2025 schválené starostou obce dne 2. 8. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 29. 8. 2025, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem (§ 3412, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 2. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 584 893,15 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Jezernice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 12250005 ze dne 19. 2. 2025, bankovní výpis č. 5 ze dne 19. 2. 2025 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 12250007 ze dne 4. 3. 2025, bankovní výpis č. 7 ze dne 4. 3. 2025 k účtu vedenému u České národní banky,
rozpočtové opatření č. 2/2025 schválené starostou obce dne 2. 2. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 26. 2. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací v příjmech (pol. 4116) i výdajích (na § 3117, pol. 5336)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2025/02667/OKH/DSM ve výši 21 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Jezernice uzavřená s Olomouckým krajem dne 7. 7. 2025, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 7. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 21 000 Kč (pol. 4122, ÚZ 415), pouze na pořízení kombinovaných proudnic, přijetí dotace - bankovní výpis č. 20 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 22. 7. 2025, příjem dotace z Olomouckého kraje zaúčtován účetním dokladem č. 12250020 ze dne 22. 7. 2025, předpis dotace, zúčtování zálohy - účetní doklad č. 50250057 ze dne 22. 7. 2025,

Rozpočtové opatření č. 8/2025 schválené starostou obce dne 1. 7. 2025, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací z Olomouckého kraje (pol. 4122), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 7. 2025,

v souladu se Směrnicí č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu proveden přímý nákup, faktura č. 20250686 vystavená dne 16. 5. 2025 na pořízení kombinovaných proudnic, úhrada faktury - potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s. ze dne 21. 5. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 10250142 ze dne 21. 5. 2025, předpis faktury a zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku - účetní doklad č. 30250161 ze dne 20. 5. 2025, přeúčtování výdajů hrazených z dotace - účetní doklad č. 50250058 ze dne 22. 7. 2025, výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2025,

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování přijaté dotace ze dne 31. 7. 2025, (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 1. 8. 2025)

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 231/6 uzavřená mezi obcí Jezernice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 27. 6. 2025, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025, Záměr na pronájem části obecního pozemku zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce od 7. 5. 2025 do 22. 5. 2025, úhrada nájemného - bankovní výpis č. 2025/7 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 7. 2025 - 31. 7. 2025 (úhrada připsána dne 18. 7. 2025), zaúčtována účetním dokladem č. 10250193 ze dne 18. 7. 2025
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 2652/13 o výměře 141 m² v k. ú. a obci Jezernice, okrese Přerov za kupní cenu 72 440 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (prodávající) a společností Agrochov Jezernice, a. s. (kupující a nabyvatel) dne 2. 4. 2025, prodej předmětu převodu byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2025, Záměr obce k prodeji pozemku zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 7. 10. 2024 do 23. 10. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2034/2025-808 s právními účinky k 2. 4. 2025,

faktura vystavená obcí Jezernice dne 2. 4. 2025 na prodej pozemku vč. správního poplatku za vydání rozhodnutí dělení pozemků a za vypracování znaleckého posudku, předpis faktury – účetní doklad č. 40250014 ze dne 2. 4. 2025, úhrada faktury – potvrzení o provedení transakce z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s. ze dne 2. 4. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 10250087 ze dne 2. 4. 2025, zaúčtování výnosu z prodeje pozemku a vyřazení pozemku z evidence majetku obce - účetní doklad č. 50250034 ze dne 2. 4. 2025, Rozpočtové opatření č. 5/2025 schválené starostou obce dne 2. 4. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 30. 4. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem z prodeje pozemků (na § 3639)

- Smlouvy o půjčce: 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 2025, poslední splátka ve výši 20 173,04 Kč uhrazena dne 22. 12. 2025 - výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 11250020 ze dne 22. 12. 2025, zápůjčka splacena
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8028090/VB/01 uzavřená dne 20. 10. 2025 s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, zastoupenou na základě plné moci společností ENPRO Energo s.r.o (obec povinná), uzavření smlouvy k dotčené nemovitosti schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2025, věcné břemeno sjednáno k tíži pozemkové parcely č. 2648 v k. ú. a obci Jezernice na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 2 000 Kč, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6434/2025-808 - právní účinky vkladu k 29. 10. 2025, objednávka č. 4540204842 ze dne 4. 12. 2025 na vystavení faktury, faktura č. 40250045 ze dne 4. 12. 2025 za zřízení věcného břemene - služebnosti, předpis pohledávky - účetní doklad č. 40250045 ze dne 4. 12. 2025, pozemek je vedený na analytickém účtu pro věcná břemena - byl zatížen služebností v minulosti, úhrada pohledávky - účetní doklad č. 10260002 ze dne 5. 1. 2026 a výpis k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. č. 2026/1 za období 1. 1. 2026 - 31. 1. 2026, (úhrada dne 5. 1. 2026)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na opravu pochozích lávek ČOV Jezernice provedeno v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, e-mailem osloveny tři firmy, obdrženy tři cenové nabídky, Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu včetně čestného prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 1. 8. 2025, Zpráva z výběrového řízení na opravu pochozích lávek ČOV Jezernice ze dne 5. 8. 2025, zastupitelstvo obce dne 3. 9. 2025 schválilo výběr výhodnější nabídky podané firmou Montáže Přerov a. s. a za cenu 533 900 Kč bez DPH, Vyrozumění účastníků o výběru dodavatele provedeno dne 4. 9. 2025 e-mailem a telefonicky,
Smlouva o dílo na opravu pochozích obslužných lávek v ČOV Jezernice za vysoutěženou cenu uzavřená se zhotovitelem Montáže Přerov a. s. dne 4. 9. 2025, faktura č. 34125092 vystavená dne 18. 12. 2025 dle smlouvy o dílo, předpis faktury včetně čerpání peněžního fondu obnovy vodovodu a kanalizace - účetní doklad č. 30250375 ze dne 19. 12. 2025, úhrada faktury - účetní doklad č. 10250291 ze dne 19. 12. 2025,
rozpočtové opatření č. 13/2025 schválené starostou obce dne 2. 12. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 12. 2025, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s výdajem na opravu (§ 2321, pol. 5171)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2025 s účinností od 6. 11. 2025, nahrazuje směrnici č. 3/2017 včetně všech jejích dodatků
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru obce Jezernice ze dne 8. 10. 2025

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 9/2025 z jednání finančního výboru ze dne 19. 11. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2025, 8. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 2. 2025, 23. 4. 2025, 25. 6. 2025, 3. 9. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 8/2025 z jednání finančního výboru ze dne 4. 6. 2025 - kontrola nahrazující interní audit

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 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2024, tvorba a čerpání fondu v roce 2025 - opis účetních dat za 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 v roce 2025 - účetní doklad č. 50250006 ze dne 1. 1. 2025, čerpání fondu na opravu lávek s nosníky - ČOV - účetní doklad č. 30250375 ze dne 19. 12. 2025

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, půjčky,
- 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 2025 vykonali:

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 5. 2026

Poučení

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 5. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2026.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly