

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/39835/2020/OK/7758

Č.j.: KUOK 21991/2021

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 2020

IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021.

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 2020 dne 4. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Jezernice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

Ing. Pavla Jochcová - starostka

Bc. Pavla Marková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2020

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

2. 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.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 26. 11. - 14. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2015 pověřilo starostku obce k provádění rozpočtových opatření všech rozpočtových hodnot bez omezení
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce včetně projednaných změn dne 16. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 17. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 14. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 12. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 22. 11. 2019 do 16. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 17. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 7. 5. 2020 do 15. 6. 2020, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 16. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 16 - 22 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červenec - srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 12200016 - 122000022
- Bankovní výpis: č. 2020/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 – ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 2020/8 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020 - kontrola zůstatku účtu k 31. 8. 2020
- Bankovní výpis: č. 015 - 016 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2020, účetní doklad č. 13200015 ze dne 1. 8. 2020, kterým je zaúčtována měsíční splátka úvěru, účetní doklad č. 13200016 ze dne 31. 8. 2020, kterým jsou zaúčtovány úroky z úvěru

- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 12. 2020 – 31. 12. 2020, Odsouhlasení pohledávek k 31. 12. 2020 – smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR - ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 007 - 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec - srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 11200023 - 11200028
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 30. 8. 2013 (2x)
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur obce Jezernice pro zabezpečení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 30. 11. 2020 včetně složení inventarizačních komisí a přílohy č. 1, Prezenční listina ze školení předsedů a členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2020, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 3. 2. 2021 včetně přílohy č. 1 – Hlavní kniha účetnictví 2020 a přílohy č. 2 – vyřazovací protokoly č. 1/2 – 22/9 a 1/9 – 2/9, Inventurní soupisy účtů č. 231, 261, 374, 403, 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur: za období 8/2020, č. 30200213 - 30200262
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2020, č. 40200001 - 40200034
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1- 8/2020
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020, poř. č. 20200585 – 20200609 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Účetnictví ostatní: účetní doklad č. 5020002 ze dne 2. 1. 2020, kterým je zaúčtován předpis tvorby sociálního fondu, účetní doklad č. 51200008 ze dne 31. 8. 2020, kterým je zaúčtován předpis čerpání sociálního fondu, bankovní výpis č. 2020/8 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2020, na kterém jsou dne 10. 8. 2020 zaúčtovány výdaje spojené s čerpáním sociálního fondu, účetní doklad č. 30200220 ze dne 3. 8. 2020, kterým jsou zaúčtovány výdaje spojené s čerpáním sociálního fondu
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: 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 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15. 6. 2020, hospodářský výsledek příspěvkové organizace včetně přerozdělení do fondů schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 29. 5. 2020, provedené u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Jezernice

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Jezernice (dárce) a Římskokatolickou farností Jezernice (obdarovaný) dne 13. 2. 2020, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 1. 2020, účetní doklad č. 50200024 ze dne 1. 3. 2020, kterým je zaúčtován předpis daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 10200039 ze dne 6. 3. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, bankovní výpis č. 2020/3 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 3. 2020 - 31. 3. 2020, na kterém je dne 6. 3. 2020 zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, rozpočtové opatření č. 1/2020 ze dne 20. 1. 2020, schválené starostkou obce, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 10. 2. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytovaným darem
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi společností Wienerberger s .r. o., České Budějovice, (dárce) a obcí Jezernice (obdarovaný) dne 30. 1. 2020, přijetí daru projednáno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, účetní doklad č. 50200011 ze dne 15. 1. 2020, kterým je zaúčtován dohad daru na automobil pro JSDH, účetní doklad č. 50200013 ze dne 30. 1. 2020, kterým je zaúčtován předpis daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 10200023 ze dne 5. 2. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, bankovní výpis č. 2020/2 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 2. 2020 - 29. 2. 2020, na kterém je dne 5. 2. 2020 zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, rozpočtové opatření č. 2/2020 ze dne 1. 2. 2020, schválené starostkou obce, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 2. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku VS 6338200420 uzavřená se Správou železnic, státní organizací dne 19. 8. 2020, (obec nájemce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená mezi občany obce (prodávající) a obcí Jezernice (kupující) dne 9. 7. 2020, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitosti vznikly ke dni 17. 7. 2020, pokladní doklad - výdajový č. 20200391 ze dne 9. 7. 2020, kterým je zaúčtována úhrada za nakupovaný pozemek, účetní doklad č. 50200065 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení koupeného pozemku do majetku obce, rozpočtové opatření č. 7/2020 ze dne 13. 7. 2020, schválené starostkou obce, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 27. 7. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s nakupovaným pozemkem (závazný ukazatel - § nebyl překročen)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená mezi obcí Jezernice (prodávající) a občany obce (kupující) dne 9. 7. 2020, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 5. 2. 2020 do 21. 2. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitosti ke dni 17. 7. 2020, pokladní doklad - příjmový č. 20200392 ze dne 9. 7. 2020, kterým je zaúčtována přijatá úhrada za prodej pozemku, za zpracovaný geometrický plán (1/2 ceny), sepsání kupní smlouvy a ověření podpisů, účetní doklad č. 50200064 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku z majetku obce, rozpočtové opatření

- č. 6/2020 ze dne 15. 6. 2020, schválené starostkou obce, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 13. 7. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s prodáváním pozemkem
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397017459 ze dne 8. 7. 2015
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8020357/03 Jezernice, uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. dne 10. 2. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 20. 2. 2020, objednávka č. 4102128001 ze dne 19. 2. 2020 pro uhrazení náhrady za zřízení věcného břemene, faktura č. 40200005 ze dne 1. 3. 2020 na náhradu za zřízení věcného břemene dle Smlouvy o zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 40200005 ze dne 1. 3. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 40200005, účetní doklad č. 10200051 ze dne 27. 3. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 40200005, účetní doklad č. 50200021 ze dne 20. 2. 2020, kterým jsou pozemky zatížené věcným břemenem zaúčtovány na samostatný analytický účet, bankovní výpis č. 2020/3 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 3. 2020 - 31. 3. 2020, na kterém je dne 27. 3. 2020 zaúčtováno úhrada faktury č. 40200005
 - 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
 - Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva č. 12133881-Z ze dne 19. 9. 2014, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 6. 5. 2020, účetní doklad č. 50200042 ze dne 6. 5. 2020 - zrušení zástavy SFŽP na p. č. 39/2

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 1. 2018, Organizační řád OÚ Jezernice schválený zastupitelstvem obce 19. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 1. 2020, 25. 5. 2020, 15. 6. 2020 a 29. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 4. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 6. 5. 2020, 10. 8. 2020 a 31. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 10. 2020, 23. 11. 2020 a 14. 12. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace schválené usnesením zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2016 s účinností od 15. 12. 2016, bankovní výpis č. 001 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2020 - 31. 1. 2020, na kterém je dne 20. 1. 2020 zaúčtován příjem zdrojů do fondu, účetní doklad č. 11200002 ze dne 20. 1. 2020, kterým je zaúčtován příjem zdrojů do fondu
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu schválené usnesením zastupitelstva obce ze dne 11. 4. 2011 s účinností od 1. 4. 2011, Rozpočet sociálního fondu na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019

ostatní

- Akce: "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice":

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02126/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" - na rekonstrukci hrací plochy a venkovní učebny, uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 7. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 8. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice", bankovní výpis č. 2020/8 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 8/2020 - dne 4. 8. 2020 - příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 10200143 ze dne 4. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace z Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 7/2020 schválené starostkou obce dne 13. 7. 2020, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací z Olomouckého kraje (příjmy a výdaje), zveřejněné na úřední desce obce dne 27. 7. 2020

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování ze dne 7. 12. 2020, Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace od Olomouckého kraje - odboru strategického rozvoje kraje ze dne 7. 1. 2021 (doručeno na obec dne 12. 1. 2020), Oprava vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 1. 2021, vratka poskytnuté dotace ve výši 52 491 Kč poukázána na účet Olomouckého kraje dne 18. 1. 2021 - Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 18. 1. 2021

Rozhodnutí č. 1190700146 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" ve výši 399 022,67 Kč ze dne 10. 7. 2020 - ke dni závěrečného přezkumu hospodaření obce Jezernice nebyla platba ze SFŽP přijata na účet obce

Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice", Zadávací dokumentace na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" ze dne 1. 6. 2020, Výzva k podání nabídky na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" ze dne 1. 6. 2020, uveřejněny na profilu zadavatele dne 2. 6. 2020, Jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, Posouzení a hodnocení nabídek na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" ze dne 8. 6. 2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 15. 6. 2020, Prezenční listina a prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 15. 6. 2020, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 15. 6. 2020 (3x), Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 15. 6. 2020, Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 6. 2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 6. 2020, rozhodnutí odesláno uchazečům poštou dne 18. 6. 2020, doloženo podacími listy, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2020,

Smlouva o dílo č. D/19/2020 uzavřená na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice" s firmou Hybaj s. r. o. Nový Jičín dne 22. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 6. 2020, Dodatek č. 1 uzavřený dne 27. 10. 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 10. 2020,

Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 7. 10. 2020 - úhrada faktury č. 2020029 vystavená firmou Hybaj s. r. o. ve výši 1 496 394 Kč dne 2. 10. 2020, účetní doklad č. 10200178 ze dne 7. 10. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 2020029, Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 23. 11. 2020 - úhrada faktury č. 2020032 vystavená firmou Hybaj s. r. o. ve výši 169 074,40 Kč dne 13. 11. 2020, účetní doklad č. 10200203 ze dne 23. 11. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 2020032, Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 23. 11. 2020 -

úhrada faktury č. 2020031 vystavená firmou Hybaj s. r. o. ve výši 105 657 Kč dne 13. 11. 2020, účetní doklad č. 10200203 ze dne 23. 11. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 2020031, Rozpočtové opatření č. 10/2020 provedené starostkou obce dne 1. 10. 2020 - kterým je provedena úprava rozpočtu související s výdaji na akci "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Jezernice", zveřejněné na úřední desce obce dne 29. 10. 2020

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Jezernice:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Pavla Jochcová, starostka obce Jezernice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2020 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 2021

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 námítky 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 byla starostka obce telefonicky seznámena dne 16. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice byl doručen do datové schránky obce dne 16. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly