

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24842/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4434/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2021

IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 2. 2022.

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 2021 dne 24. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,82 %
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. 2021 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.

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 přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2021

- **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 26. 11. - 14. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 5. 11. 2021 - 13. 12. 2021
- 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 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce 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 obce a pevné úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 14. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 5. 11. 2021 do 13. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 3. 5. 2021 do 24. 5. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 25. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 33 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období srpen 2021, č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2021, č. 2021/8 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: č. 016 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k datu 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021 a sdělení ze SFŽP ze dne 10. 1. 2022 - odsouhlasení pohledávky ke dni 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 50 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období prosinec 2021, č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021, č. 2021/12 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur obce Jezernice pro zabezpečení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 ze dne 29. 11. 2021 včetně složení inventarizačních komisí a přílohy č. 1, Prezenční listina ze školení předsedů a členů inventarizačních komisí ze dne 13. 12. 2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 4. 2. 2022 včetně přílohy č. 1 – Hlavní kniha účetnictví 2021 a přílohy č. 2 – vyřazovací protokoly č. 1 - 5, Inventurní soupisy účtů č. 018, 019, 078, 079, 022, 082, 231, 261, 041, 042, 311, 321, 374, 373, 388, 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. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2021 - mzdové listy
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 – kontrola zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2021, včetně dokladů poř. č. 20210392 – 20210427 – kontrola zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 8. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24. 5. 2021 zaslán do CSÚIS dne 25. 5. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavená k datu 31. 8. 2021

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 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24. 5. 2021, hospodářský výsledek příspěvkové organizace včetně přerozdělení do fondů schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 5. 2021, provedené u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Jezernice, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly za rok 2020 ze dne 29. 3. 2021 a Pověření ke kontrole ze dne 29. 3. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (dárce) a Mysliveckým spolkem Mezihoří Jezernice (obdarovaný) dne 30. 3. 2021, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, účetní doklad č. 50210032 ze dne 30. 3. 2021, kterým je zaúčtován předpis daru dle darovací smlouvy a proúčtování na účet 572, pokladní doklad č. 20210122 ze dne 31. 3. 2021, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, Rozpočtové opatření č. 3/2021 ze dne 15. 3. 2021, schválené starostkou obce, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 1. 4. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytovaným darem
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 1 200 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na stavbu "Rozšíření splaškové kanalizace Jezernice", uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 8. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 8. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 1 200 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci: "Rozšíření splaškové kanalizace Jezernice", bankovní výpis č. 31 k účtu vedenému u ČNB, a. s. ze dne 25. 8. 2021 - příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 12210030 ze dne 25. 8. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace z Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 8/2021 provedené starostkou obce dne 5. 8. 2021 - kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací z Olomouckého kraje (příjmy a výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 1. 9. 2021,

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování ze dne 27. 10. 2021,

Bankovní výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9/2021 - dne 29. 9. 2021 - úhrada faktury č. 202100359 vystavená firmou Cobbler s. r. o., IČ: 46578463 ve výši 3 385 623,50 Kč bez DPH dne 7. 9. 2021 (DUZP 31. 8. 2021), účetní doklad č. 11210034 ze dne 29. 9. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 202100359, účetní doklad č. 30210295 ze dne 31. 8. 2021 (DUZP) - předpis faktury č. 202100359 a zařazení na účet 042

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D303004116 z Ministerstva zemědělství ze dne 4. 9. 2020 na akci "Jezernice - rozšíření splaškové kanalizace" ve výši 12 271 000 Kč (pro rok 2020 ve výši 3 900 000 Kč a pro rok 2021 ve výši 8 371 000 Kč), Opis účetních dat ORG 35 - příjem 5 splátek v celkové výši 8 371 000 Kč, Rozpočtové opatření - příjmy dotace součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, Kontrola plnění podmínek výše uvedené dotace přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku,

účetní doklad č. 50210090 ze dne 30. 9. 2021 - proúčtování dotací na účet 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 388 - Dohadné účty aktivní, účetní doklad č. 50210105 ze dne 2. 12. 2021 - zařazení majetku na účet 021 - Stavby na základě kolaudačního souhlasu vydaného Městským úřadem Lipník nad Bečvou dne 2. 12. 2021,

Výběrové řízení na stavbu "Rozšíření splaškové kanalizace Jezernice" bylo předmětem kontroly Ministerstva zemědělství v roce 2020.

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání uzavřená s fyzickou osobou dne 5. 6. 2021, (obec pronajímatel), schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021, Záměr pronájmu obecní hospůdky zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 3. 5. 2021 do 20. 5. 2021, bankovní výpis č. 2021/8 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, na kterém je dne 14. 8. 2021 zaúčtován příjem nájmu ve výši 5 000 Kč, účetní doklad č. 10210188 ze dne 14. 8. 2021 - zaúčtování příjmu nájmu ve výši 5 000 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem, IČ 60609460 dne 16. 11. 2021 (obec jako "obdarovaný") za účelem nabytí pozemků p. č. 2689/9 a 2689/10 v k. ú. Jezernice - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 18. 11. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Jezernice ze dne 27. 10. 2021 - schválení darovací smlouvy, Zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 50210100 ze dne 18. 11. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickými osobami dne 31. 3. 2021 (obec jako "prodávající") za účelem prodeje pozemků p. č. 224/13 v k. ú. Jezernice - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 5. 2021, Záměr obce k prodeji pozemku vyvěšený na pevné úřední desce a internetových stránkách obce - úřední desce obce od 25. 6. 2020 do 13. 7. 2020, Usnesení Zastupitelstva obce Jezernice ze dne 29. 7. 2020 - schválení prodeje pozemku, Příjem prostředků - pokladní příjmový doklad č. 20210120 ze dne 31. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 20210120 ze dne 31. 3. 2021, Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 50210053 ze dne 26. 5. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s Římskokatolickou farností Drahotuše (prodávající) a obcí Jezernice (kupující) dne 19. 4. 2021, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí vznikly ke dni 26. 5. 2021, účetní doklad č. 50210052 ze dne 26. 5. 2021, kterým je zaúčtováno zařazení koupeného pozemku do majetku obce, bankovní výpis č. 2021/7 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021, na kterém je dne 7. 7. 2021 zaúčtována úhrada faktury č. 30210209 ze dne 1. 7. 2021 ve výši 37 230 Kč, účetní doklad č. 10210158 ze dne 7. 7. 2021, kterým je zaúčtována úhrada za nakupovaný pozemek, Rozpočtové opatření č. 7/2021 ze dne 1. 7. 2021, schválené starostkou obce, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 23. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s nakupovaným pozemkem
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397017459 ze dne 8. 7. 2015, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 8800088845_2VB, uzavřená s GasNet, s. r. o. dne 22. 3. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, (obec povinná), účetní doklad č. 40210015 ze dne 13. 4. 2021, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 40210015, účetní doklad č. 10210101 ze dne 10. 5. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 40210015, bankovní výpis č. 2021/5 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 5. 2021 - 31. 5. 2021, na kterém je dne 10. 5. 2021 zaúčtována úhrada faktury č. 40210015, pozemky již jsou zatížené věcným břemenem zaúčtovány na samostatný analytický účet z minulosti,
- 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

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci "Jezernice - prodloužení vodovodního řádu", Výzva k podání nabídky na akci "Jezernice - prodloužení vodovodního řádu" ze dne 26. 2. 2021, zaslána 3 dodavatelům dne 26. 2. 2021 datovou zprávou, Ustanovení hodnotící komise ze dne 19. 2. 2021, Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 26. 2. 2021, Seznam podaných nabídek ze dne 10. 3. 2021, Protokol o otevírání obálek ze dne 10. 3. 2021, Protokol o jednání komise ze dne 10. 3. 2021, Čestné prohlášení členů komise ze dne 10. 3. 2021, Oznamení o výběru dodavatele ze dne 17. 3. 2021, rozhodnutí odesláno uchazečům datovou zprávou dne 17. 3. 2021, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2021,

Smlouva o dílo 22114 uzavřená na akci "Jezernice - prodloužení vodovodního řádu" s firmou Cobbler s. r. o. Zašová dne 22. 3. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 3. 2021,

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 22114 uzavřený dne 24. 9. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 5. 10. 2021, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 23. 9. 2021 - úhrada faktury č. 202100360 vystavená firmou Cobbler s. r. o., IČ: 46578463 ve výši 1 699 942,38 Kč bez DPH dne 7. 9. 2021, účetní doklad č. 10210214 ze dne 23. 9. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 202100360, účetní doklad č. 30210296 ze dne 31. 8. 2021 (DUZP) - předpis faktury č. 202100360 a zařazení na účet 042, Potvrzení o provedení transakce z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 21. 10. 2021 - úhrada faktury č. 202100457 vystavená firmou Cobbler s. r. o., IČ: 46578463 ve výši 687 190,23 Kč bez DPH dne 21. 10. 2021, účetní doklad č. 10210230 ze dne 21. 10. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 202100457, účetní doklad č. 30210337 ze dne 21. 10. 2021 - předpis faktury č. 202100457 a zařazení na účet 042 (ke dni závěrečného přezkumu neproběhla kolaudace),

Rozpočtové opatření č. 3/2021 provedené starostkou obce dne 15. 3. 2021 - kterým je provedena úprava rozpočtu související s výdaji na akci "Jezernice - prodloužení vodovodního řádu", zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 1. 4. 2021 a Rozpočtové opatření č. 8/2021 provedené starostkou obce dne 5. 8. 2021 - kterým je provedena úprava rozpočtu související s výdaji na akci "Jezernice - prodloužení vodovodního řádu", zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 1. 9. 2021.

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
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro poskytování cestovních náhrad schválená zastupitelstvem obce dne 2. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 9/2021 z jednání finančního výboru ze dne 10. 2. 2021 (kontrola nahrazující interní audit obce)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2021, 24. 5. 2021 a 2. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 9. 2021, 27. 10. 2021, 22. 11. 2021 a 13. 12. 2021

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 10/2021 z jednání finančního výboru ze dne 30. 4. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru obce Jezernice ze dne 27. 9. 2021 a Zápis z kontrolního výboru obce Jezernice ze dne 10. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 11/2021 z jednání finančního výboru ze dne 4. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 12/2021 z jednání finančního výboru ze dne 29. 11. 2021 (kontrola nahrazující interní audit obce)

fondy

- 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 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, Tvorba fondu ve výši 85 000 Kč - účetní doklad č. 50210003 ze dne 1. 1. 2021, Rozpočet sociálního fondu na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2021 ve výši 95 000 Kč
- 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. 2021 - 31. 1. 2021, na kterém je dne 20. 1. 2021 zaúčtován příjem zdrojů do fondu, účetní doklad č. 11210002 ze dne 20. 1. 2021, kterým je zaúčtován příjem zdrojů do fondu, Tvorba fondu ve výši 50 000 Kč - účetní doklad č. 50210003 ze dne 1. 1. 2021, Čerpání fondu ve výši 8 610 Kč - servis kyslíkové sondy ČOV - přijatá faktura č. F612130380 ze dne 17. 2. 2021 včetně účetního dokladu k předpisu č. 30210079 ze dne 17. 2. 2021 a účetního dokladu k úhradě č. 11210007 ze dne 3. 3. 2021 včetně výpisu č. 3 k účtu u České spořitelny, a.s. za období 1. 3. 2021 - 31. 3. 2021.

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 2. 2022

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly