

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27876/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 27732/2024

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 2023

IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 5. 2024.

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 2023 dne 16. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák
kontrolor: 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 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,89 %
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. 2023 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 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 24. 11. 2023 - 12. 12. 2023
- 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 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 14. 12. 2022
- 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 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2022 do 14. 12. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 14. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 16. 5. 2023 do 12. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 12. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 2023/3 k termínovanému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 2023/1 k termínovanému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 28. 11. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpisy: č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 a č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 12. 2023 - 31. 12. 2023, odsouhlasení závazku ke Státnímu fondu životního prostředí ČR ke dni 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/10 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023, č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2023 včetně kontroly účetního dokladu č. 12230031 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2023
- 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. 2023 ze dne 18. 12. 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí, Prezenční listina ze školení ze dne 11. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 4. 2. 2024 včetně přílohy č. 1 – Hlavní kniha účetnictví 2023 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. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, č. faktur 30230001 - 30230364, v roce 2023 územní celek přijal 364 faktur v celkovém objemu 3 484 878,42 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, č. faktur 40230001 - 40230033, v roce 2023 územní celek vystavil 33 faktur v celkovém objemu 534 203 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2023 – výplatní lístky
- Pokladní doklad: příjmový č. 20230483 ze dne 14. 12. 2023 - ověření příjmu hotovosti z bankovního účtu obce
- Pokladní doklady: příjmový pokladní doklad č. 20230425 ze dne 16. 10. 2023 a č. 20230434 ze dne 25. 10. 2023 - ověření vkladu do pokladny
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2023
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 12. 6. 2023 zaslán do CSÚIS dne 14. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2023

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2023

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 2022, schválená zastupitelstvem obce včetně přerozdělení hospodářského výsledku do fondů dne 12. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 12. 6. 2023, hospodářský výsledek příspěvkové organizace schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023
- 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, náklady, výnosy, hospodářská činnost

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 69 000 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (obdarovaný) a společností Wienerberger s. r. o. České Budějovice, IČ 00015253 (obdarovaný) dne 13. 6. 2023, dar je poskytnut na pořízení nového sekacího traktoru k údržbě veřejné zeleně v obci, předpis daru dle darovací smlouvy - účetní doklad č. 50230049 ze dne 13. 6. 2023, oprava zaúčtování daru na účet 403 - účetní doklad č. 50230088 ze dne 30. 11. 2023, přijetí daru - účetní doklad č. 10230144 ze dne 15. 6. 2023, bankovní výpis k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (příjem daru dne 15. 6. 2023),

použití daru - faktura č. 23010151 ze dne 21. 2. 2023 na nákup sekacího traktoru, pořízení sekacího traktoru a jeho zařazení do majetkové evidence - účetní doklad č. 30230073 ze dne 21. 2. 2023, úhrada faktury - bankovní výpis k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 2. 2023 - 28. 2. 2023 (úhrada dne 21. 2. 2023), zaúčtována dokladem č. 10230037 ze dne 21. 2. 2023, rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem a s výdaji na pořízení sekacího traktoru

karta majetku - inventární číslo 220033 Sekací traktor KUBOTA G231LD

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (dárce) a TJ Sokolem Jezernice z. s. (obdarovaný) dne 12. 6. 2023, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, poskytnutí daru dle darovací smlouvy - pokladní doklad č. 20230281 ze dne 12. 6. 2023, předpis daru dle darovací smlouvy a průúčtování na účet 572 - účetní doklad č. 50230047 ze dne 30. 6. 2023, Rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytovaným darem
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená mezi obcí Jezernice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 13. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, Záměr pronájmu prostoru sloužícího k podnikání - obecní hospůdky zveřejněn na internetových stránkách obce -

- elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 26. 5. 2023 do 12. 6. 2023, Opis účetních dat dle odběratele - předpisy i úhrady faktur vystavené na úhradu nájemného a nákladů na energie za rok 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 2717/18 - ostatní plocha, jiná plocha o celkové výměře 114 m² v k. ú. obce Jezernice, okrese Přerov za kupní cenu 34 200 Kč uzavřená mezi obcí Jezernice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 2. 8. 2023, prodej nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2022, Záměr obce k prodeji pozemku zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 7. 2022 do 29. 7. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4610/2023-808 s právními účinky ke dni 6. 9. 2023, vydaná faktura č. 40230022 ze dne 1. 8. 2023 za prodej pozemku a náhradu nákladů za geometrický plán a poplatku za sepsání smlouvy, předpis vydané faktury - účetní doklad č. 40230022 ze dne 1. 8. 2023, úhrada faktury - výpis k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 (úhrada připsána dne 3. 8. 2023), zaúčtována účetním dokladem č. 10230179 ze dne 3. 8. 2023, zaúčtování výnosu z prodeje pozemků a vyřazení pozemku z evidence majetku obce - účetní doklad č. 50230069 ze dne 6. 9. 2023, Rozpočtové opatření č. 8/2023 schválené starostou obce dne 2. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 30. 8. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmy z prodeje pozemků
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. 1364/12 - orná půda o výměře 3 725 m² v k. ú. obce Jezernice, okrese Přerov uzavřená mezi obcí Jezernice (kupující) a dvěma fyzickými osobami (prodávající) dne 25. 10. 2023, koupě nemovitosti za celkovou cenu 149 000 Kč schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5702/2023-808 s právními účinky ke dni 3. 11. 2023, předpis kupní ceny pozemku - účetní doklad č. 50230077 ze dne 25. 10. 2023, úhrada kupní ceny - výpis k bankovnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023 (úhrady provedeny dne 27. 10. 2023), zaúčtováno účetním dokladem č. 10230235 ze dne 27. 10. 2023, předpis poplatku za vklad do katastru nemovitostí - účetní doklad č. 50230079 ze dne 3. 11. 2023, úhrada správního poplatku - výpis k bankovnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 11. 2023 - 30. 11. 2023 (úhrada provedena dne 7. 11. 2023), zaúčtováno účetním dokladem č. 10230242 ze dne 7. 11. 2023, zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 50230079 ze dne 3. 11. 2023, výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. UZSVM/OPR/3378/2023 - OPRM uzavřená mezi Českou republikou – Státním pozemkovým úřadem (převodce) a obcí Jezernice (nabyvatel) dne 25. 7. 2023, bezúplatný převod pozemku p. č. 3392 ostatní plocha o výměře 1045 m² v k. ú. Jezernice, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5443/2023-808 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 10. 2023, zařazení pozemku do majetku města - účetní doklad č. 50230081 ze dne 20. 10. 2023
 - 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 2023
 - 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 zápujčky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum prováděný mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na nákup sekacího traktoru, na základě poptávky, kterou vytvořil starosta obce, oslovil emailem dne 19. 1. 2023 3 firmy, následně byly nabídky předloženy na zastupitelstvu obce dne 20. 2. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20. 2. 2023 - schválení nákupu sekacího traktoru - vybrána firma Davaz Přerov, nákup traktoru viz písemnost darovací smlouva

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro poskytování cestovních náhrad schválená zastupitelstvem obce dne 2. 8. 2021
- 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 11. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2. 2023, 17. 4. 2023, 17. 6. 2023, 19. 7. 2023, 23. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2023 z jednání finančního výboru ze dne 16. 5. 2023 (kontrola nahrazující interní audit obce), Zápis č. 3/2023 z jednání finančního výboru ze dne 19. 10. 2023, Zápis č. 4/2023 z jednání finančního výboru ze dne 23. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru obce Jezernice ze dne 12. 7. 2023

fondy

- 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. 50230005 ze dne 1. 1. 2023
- 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 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2022, Opis účetních dokladů za rok 2023 účet 231 0101

Ostatní - akce "pořízení věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Jezernice"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02150/OKH/DSM ve výši 26 000 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 26. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 7. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 000 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,

- bankovní výpis č. 19 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 7. 2023 - příjem dotace z Olomouckého kraje zaúčtován účetním dokladem č. 12230018 ze dne 14. 7. 2023,
- Rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023 - 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. 6. 2023
- faktura přijatá č. 23600987 ze dne 29. 9. 2023 na pořízení ochranných prostředků pro hasiče zaúčtována účetním dokladem č. 30230278 ze dne 29. 9. 2023 uhrazena - bankovní výpis č. 2023/10 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023 - dne 3. 10. 2023 - úhrada faktury č. 23600987 zaúčtována účetním dokladem č. 10230218 ze dne 3. 10. 2023
- Závěrečná zpráva Programu na podporu JSDH 2023 finančního vyúčtování ze dne 17. 10. 2023 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 14. 10. 2023)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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	-
§ 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 2023 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 5 .2024

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 starostou obce dne 16. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly