

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/37453/2017/OK/7758

Č.j.: KUOK 2658/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2017,

IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 11. 2017 a 1. 12. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 3. 2018.

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 2017 dne 1. 11. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
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
Pavla Marková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2017

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

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 31 - č. 33 k účtu vedenému u ČNB za období prosinec 2017 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 009 - 010 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období září - říjen 2017 včetně souvisejících účetních dokladů, základní běžný účet kanalizace
- Bankovní výpis: č. 1 - č. 28 k účtu vedenému u ČNB za období leden - říjen 2017 včetně namátkové kontroly účetních dokladů v období

- Bankovní výpis: č. 011 - 012 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období listopad - prosinec 2017 včetně souvisejících účetních dokladů, základní běžný účet kanalizace
- Bankovní výpis: č. 2016/9 - 2017/10 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. za období září - říjen 2017 včetně namátkové kontroly účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 021 - 024, kontrola účetních dokladů k výpisům z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. za období listopad - prosinec 2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na věcný dar ze dne 31. 12. 2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Jezernice uzavřená dne 21. 9. 2017, (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Wienererger cihlařský průmysl, a.s. dne 9. 8. 2017, (obec obdarovaný)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 30. 8. 2013 (2x)
- Dohody o provedení práce: 1) Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2017 na úklid a kompletní přípravu volební místnosti, 2) Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2017 na kompletaci a roznos volebních lístků
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Jezernice", jedná se o zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky ze dne 18. 5. 2017, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 20. 6. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti člena hodnotící komise ze dne 20. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20. 6. 2017, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20. 6. 2017, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2017, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 6. 2017, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 6. 2017, Smlouva o dílo uzavřená na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Jezernice" dne 13. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce "Jezernice - obnova místní komunikace k Hřišti v obytném souboru I.", jedná se o zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky ze dne 25. 5. 2017, Seznam vyzvaných dodavatelů - 7 firem, datovou schránkou, Ustanovení komise pro výběrové řízení na zakázku malého rozsahu "Jezernice - obnova místní komunikace k Hřišti v obytném souboru I." ze dne 26. 5. 2017, Seznam podaných nabídek ze dne 7. 6. 2017 - 5 firem, Čestné prohlášení členů komise ze dne 7. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 7. 6. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2017, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 6. 2017 - zasláno datovou schránkou dne 23. 6. 2017, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 6. 2017, Smlouva o dílo uzavřená na akci "Jezernice - obnova místní komunikace k Hřišti v obytném souboru I." dne 20. 7. 2017
- Faktura: faktura č. 3170265 z 18. 9. 2017 ve výši 856 064,78 Kč, č. 3170291 ze dne 13. 10. 2017 ve výši 1 081 022,88 Kč a č. 3170331 ze dne 13. 11. 2017 ve výši 1 342 746 Kč na akci "Jezernice - obnova místní komunikace k Hřišti v obytném souboru I." vydané firmou Strabag, a.s.
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2017
- Interní audit: Zápis z jednání Finančního výboru konaného dne 27. 3. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 ze dne 30. 11. 2017 včetně složení inventarizačních komisí, Prezenční listina ze školení předsedů a členů inventarizačních komisí ze dne 11. 12. 2017, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne

2. 2. 2018 včetně přílohy č. 1 a 2, inventurní soupisy majetku a závazků, protokoly o vyřazení drobného dlouhodobého majetku
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2017, poř. č. 3170001 - 3170389
 - Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2017, poř. č. 417001 - 417056
 - Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, zveřejněn na elektronické úřední desce od 24. 11. 2017
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2017
 - 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 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017
 - 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 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016
 - 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, Rozpočet fondu obnovy vodovodu a kanalizace na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016
 - Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2017, poř. č. 2170803 - č. 2170850
 - Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období říjen 2017, poř. č. 2170694 - 2170762
 - Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2017, poř. č. 2170803 - č. 2170850
 - Pokladní kniha (deník): za období září - říjen 2017, poř. č. 2170650 - č. 2170762
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
 - Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 2. 1. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 20. 2. 2017, č. 2/2017 ze dne 1. 2. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 2. 2017, č. 3 ze dne 1. 3. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 30. 3. 2017, č. 4 ze dne 5. 4. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 3. 5. 2017, č. 5 ze dne 2. 5. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 30. 5. 2017, č. 6 ze dne 1. 6. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 20. 6. 2017, č. 7 ze dne 5. 7. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 8. 2017, č. 8 ze dne 1. 8. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 31. 8. 2017, č. 9 ze dne 5. 9. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 3. 10. 2017, č. 10 ze dne 22. 9. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 20. 10. 2017
 - Rozpočtová opatření: č. 11 ze dne 1. 11. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 29. 11. 2017 a č. 12 ze dne 1. 12. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 12. 2017
 - Rozpočtový výhled: Rozpočtový výhled obce na období 2017 - 2019, schválený ZO dne 15. 12. 2016, zveřejněn na elektronické úřední desce od 20. 2. 2017
 - Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2020, schválen ZO dne 11. 12. 2017, zveřejněn na elektronické úřední desce od 12. 12. 2017
 - Rozpočtový výhled: Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2020, zveřejněn na elektronické úřední desce od 24. 11. 2017

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, zveřejněn na elektronické úřední desce od 20. 2. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, zveřejněn na elektronické úřední desce od 12. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace, identifikační číslo 117D815005652, na projekt "Jezernice obnova MK k hřišti" ze dne 10. 8. 2017, Žádost o proplacení dotace (úhradu faktury) ze dne 27. 11. 2017, Pokyn MMR ČR k platbě ze dne 30. 11. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 12. 2. 2017. Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 5. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 288 180,60 Kč pro Základní školu a mateřskou školu na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (průtoková dotace pro PO)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 15. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 2. 2. 2018, Vnitřní účetní doklady s ÚZ 98 071
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01502/OSR/DSM z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci komunikace v obytném souboru I. Jezernice - na rekonstrukci komunikace a vybudování jejích součástí: parkovací stání podél komunikace a zpevněné plochy pro kontejnery na třídění odpad ve výši 300 000 Kč ze dne 28. 7. 2017, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci komunikace v obytném souboru I. Jezernice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci komunikace v obytném souboru I. Jezernice - na rekonstrukci komunikace a vybudování jejích součástí: parkovací stání podél komunikace a zpevněné plochy pro kontejnery na třídění odpad ze dne 20. 12. 2017 a Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 ze dne 14. 12. 2017 (zasláno doporučeně dne 21. 12. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu sportovního areálu s TJ Sokol Jezernice ze dne 8. 2. 2013 uzavřený dne 1. 6. 2017, (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Jezernice" dne 13. 7. 2017

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená na akci "Jezernice - obnova místní komunikace k Hřišti v obytném souboru I." dne 20. 7. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí SO01 polní cesty C1, SO02 polní cesty C2, SO03 polní cesty C3, SO 04 polní cesty C102 a SO05 svodného průlehu SP1 v k. ú Jezernice ze dne 23. 1. 2017 (předávající 1 - Státní pozemkový úřad, předávající 2 - Ředitelství silnic a dálnic ČR, přebírající - Obec Jezernice)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397017459 ze dne 8. 7. 2015
- 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
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení VB č. 2017C1652 ze dne 21. 6. 2017, (obec oprávněná)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 22. 9. 2017, (oprávněná - obec)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená se ZŠ a MŠ Jezernice dne 15. 6. 2015, Dodatek č. 1 ze dne 1. 4. 2017, (obec půjčitel)
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva č. 12133881-Z ze dne 19. 9. 2014
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1370009 ze dne 9. 5. 2017, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci, účetní doklad č. 1170091 ze dne 29. 5. 2017, kterým je zaúčtováno přeposlání dotace od zřizovatele své příspěvkové organizaci
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1370025 ze dne 4. 10. 2017, kterým je zaúčtován příjem dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. za období září - říjen 2017, poř. č. výpisu 017 - č. 020
- Účetní závěrka obce: za rok 2016, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24. 5. 2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní školy a Mateřské školy Jezernice za rok 2016, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 2. 5. 201
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 upravující systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů a zpracování účetních závěrek, Směrnice č. 2/2017 k dlouhodobému majetku, Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Směrnice č. 4/2017 pro poskytování cestovních náhrad, Směrnice č. 5/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, Směrnice č. 6 k inventarizaci majetku a závazků, Směrnice č. 7/2017 pro tvorbu a používání opravných položek
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017 a 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 23. 5. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 27. 3. 2017 a 2. 11. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 23. 11. 2017

- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 15. 3. 2017 a 13. 11. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2017, 15. 2. 2017, 22. 3. 2017, 24. 5. 2017, 21. 6. 2017, 20. 9. 2017 a 1. 11. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2017 bez výhrad, zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 25. 5. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Jezernice uzavřená dne 22. 3. 2017

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 kupní, směnnou smlouvu,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- | | |
|--|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,12 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,89 % |

- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,44 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Jezernice, 5. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(50)**

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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.

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

Já, níže podepsaná starostka obce Jezernice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 5. 3. 2018.

Ing. Pavla Jochcová

.....

.....
podpis



Obec Jezernice

Jezernice 206

751 31

IČ 70040915

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly