

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33261/2015/OKR-K/7710

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 1879/2016

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2015,

IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. a 27. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 2. 2016.

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 2015 dne 8. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák
kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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 ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

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 2015

- 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 obce, 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.

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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. za období listopad - prosinec 2015, poř. č. 010 - č. 011
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČNB za období listopad - prosinec 2015, poř. č. 41 - č. 46
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČSOB, a.s. za období září - říjen 2015, poř. č. 2015/135 - 2015/142

- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČS, a.s. za období srpen - září 2015, poř. č. 009 - č. 010
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. za období červenec - říjen 2015, poř. č. 001 - č. 009
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČNB za období červenec - říjen 201, poř. č. 21 - č. 40
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČSOB, a.s. za období prosinec 2015, poř. č. 2015/144
- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČS, a.s. za období prosinec 2015, poř. č. 012
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ze dne 23. 9. 2015 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ze dne 5. 5. 2015 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ze dne 9. 2. 2015 (obec obdarovaný)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 30. 8. 2013 (2x)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení, marketingový průzkum na veřejnou zakázku mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na dodávku uvítací tabule, Objednávka na zhotovení smaltovaných tabulí ze dne 21. 1. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce "Inženýrské sítě pro Obytný okrsek I. Jezernice", nejedná se o zadávací řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., Výzva k podání nabídky - oznámení o výběrovém řízení ze dne 12. 3. 2015, Zadávací dokumentace ze dne 12. 3. 2015, Ustanovení komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 26. 3. 2015, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 30. 3. 2015, Protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 30. 3. 2015, Rozhodnutí o výsledku výběrového řízení ze dne 30. 3. 2015, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16. 4. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 5. 12. 2015, Presenční listina ze školení IK ze dne 16. 12. 2015, Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 27. 1. 2016, inventurní soupisy majetku a závazků, vyřazovací protokoly
- Kniha došlých faktur: za období leden - říjen 2015, poř. č. 150001 - č. 140242
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - říjen 2015, poř. č. 201501- č. 201529
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015, schválený zastupitelstvem obce včetně projednaných změn dne 16. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2015
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – 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 2015, schválený ZO dne 17. 12. 2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola účetních dokladům k pokladním dokladům za období prosinec 2015, poř. č. 50802 - č. 50842
- Pokladní doklad: namátková kontrola účetních dokladům k pokladním dokladům za období září - říjen 2015, poř. č. 50648 - č. 50754

- Pokladní kniha (deník): za období leden - říjen 2015, poř. č. 50001 - č. 50754
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 12 provedené starostkou obce dne 1. 11. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1 provedené starostkou obce dne 31. 1. 2015, č. 2 provedené starostkou obce dne 1. 3. 2015, č. 3 provedené starostkou obce dne 25. 3. 2015, č. 4 provedené starostkou obce dne 1. 4. 2015, č. 5 provedené starostkou obce dne 1. 5. 2015, č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015, č. 7 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2015, č. 8 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2015, č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, č. 10 provedené starostkou obce dne 3. 9. 2015, č. 11 provedené starostkou obce dne 1. 10. 2015
- Rozpočtový výhled: zpracován na období 5 let (2016 - 2020), projednán zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015, Rozpočtový výhled obce Jezernice s analýzou financí na období 2015 - 2018, projednán zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2014
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015, schválený ZO včetně projednaných změn dne 17. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečné zpráva k vyúčtování dotace z Olomouckého kraje na akci "Jezernice - kanalizace ČOV", Příloha č. 1 - finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 8. 2015, na realizaci stavby "Jezernice - kanalizace a ČOV" ve výši 2 000 000 Kč Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 9. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 000 000 Kč na akci "Jezernice - kanalizace a ČOV"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 247 313 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Jezernice na dotaci v oblasti podpory 1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání, prioritní osy 1 Počáteční vzdělávání, Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 14212924 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 25. 11. 2014, Žádost o platbu ze dne 7. 5. 2015, Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 3. 6. 2015, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 29. 12. 2015
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 9. 2015
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 51N12/52 ze dne 26. 6. 2015
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo 6/2015 ze dne 16. 4. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2015 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 29. 6. 2015 (obec kupující)
- 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 věcného břemene - služebnosti IV-12-8008935/VB1 ze dne 28. 3. 2014 (obec povinná)
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva č. 12133881-Z ze dne 19. 9. 2014
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k přijatým fakturám za období září - říjen 2015, poř. č. 150186 - č. 150242
- Účetní závěrka obce: za rok 2014, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní školy a Mateřské školy Jezernice za rok 2014, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice upravující systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů a zpracování účetních závěrek ze dne 5. 1. 2015, Směrnice evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 5. 1. 2015, Směrnice pro poskytování cestovních náhrad ze dne 27. 5. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Jezernice provedené na základě ustanovení § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů ze dne 20. 2. 2015
- Výsledky externích kontrol: Protokol o finanční kontrole v Základní a mateřské škole Jezernice ze dne 4. 3. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru: Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu ze dne 26. 2. 2015 a 22. 10. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 30. 11. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu ze dne 26. 2. 2015 a 21. 10. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2015, 25. 3. 2015, 16. 4. 2015, 27. 5. 2015, 24. 6. 2015, 2. 9. 2015, 4. 11. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015 bez výhrad

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Jezernice:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2015

- 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 2014 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,35 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 9,37 % |

Jezernice, 29. 2. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.


Já, níže podepsaný starostka obce Jezernice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starostka obce dne 29. 2. 2016.

Ing. Pavla Jochcová

.....

 Obec Jezernice
Jezernice 206
751 31
IČ 70040915

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

