

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30451/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 27711/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2018, IČ 70040915

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 3. 2019.

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 2018 dne 25. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jezernice

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Marie Buďová

Ing. Vladimír Ženčák

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 2018

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem.

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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 5.2/2018 schválené starostkou obce dne 10. 5. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 1. 6. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Stavební úpravy ZŠ Jezernice" ve výši 300 000 Kč a

v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na akci "Vybavení JSDH Jezernice" ve výši 35 000Kč, č. 8/2018 schválené starostkou obce dne 1. 8. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 31. 8. 2018, kterým je rozpočtován i příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice" ve výši 200 000 Kč

- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 schválené starostkou obce dne 12. 1. 2018, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 2. 2. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce včetně projednaných změn dne 10. 12. 2018, schválený rozpočet na rok 2019 zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, návrh rozpočtu obce na rok 2018 zveřejněn na elektronické úřední desce od 24. 11. 2017, schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn na elektronické úřední desce od 12. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2020, schválen ZO dne 11. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na elektronické úřední desce od 12. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce obce za rok 2017 od 16. 4. 2018 do 9. 5. 2018, schválený závěrečný účet obce za rok 2017 je zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 10. 5. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 28 k účtu vedenému u ČNB ze dne 14. 9. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice" ve výši 200 000 Kč
- Bankovní výpis: č. 001 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období leden 2018, základní běžný účet kanalizace
- Bankovní výpis: č. 19 k účtu vedenému u ČNB ze dne 19. 7. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice"
- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky
- Bankovní výpis: č. 2018/6 k běžnému účtu vedenému u ČSOB za období 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018, na kterém je dne 5. 6. 2018 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Jezernice, dne 11. 6. 2018 zaúčtováno poskytnutí daru TJ Sokol Jezernice, z.s., dne 14. 6. 2018 zaúčtována úhrada za nákup pozemku od ŘKF Drahotuše
- Bankovní výpis: č. 3/2018, na kterém je dne 23. 3. 2018 zaúčtována úhrada faktury na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", č. 4/2018, na kterém je dne 16. 4. 2018 zaúčtována úhrada faktury na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", č. 5/2018, na kterém je dne 11. 5. 2018 zaúčtována úhrada faktury na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", č. 6/2018, na kterém je dne 11. 6. 2018 zaúčtována úhrada faktury na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", k účtu vedenému u ČSOB, a.s.
- Bankovní výpis: č. 2018/3 k běžnému účtu vedenému u ČSOB za období 1. 3. 2018 - 31. 3. 2018, na kterém je dne 28. 3. 2018 zaúčtován příjem jednorázové úhrady vyplývající ze smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012725/VB1 ze dne 5. 2. 2018

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 30. 8. 2013 (2x)
- Faktura: přijatá č. 701806059 dne 14. 5. 2018 za nákup vybavení JSDH - generátor Honda EU 20i - elektrocentrála, č. objednávky 170993
- Faktura: přijatá č. 3180077 ze dne 20. 3. 2018, č. 3180097 ze dne 10. 4. 2018, č. 3180122 ze dne 7. 5. 2018, č. 3180151 ze dne 6. 6. 2018, výdaje související se smlouvou o dílo na "Rekonstrukci hřiště v obci Jezernice"
- Faktura: přijatá č. 1802954 ze dne 16. 5. 2018 za nákup vybavení JSDH - prodlužovák bubnový, č. objednávky 1053538838
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 10. 2018, Plán inventur obce Jezernice pro zabezpečení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 ze dne 30. 11. 2018 včetně složení inventarizačních komisí, včetně přílohy č. 1, Prezenční listina ze školení předsedů a členů inventarizačních komisí ze dne 10. 12. 2018, Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 31. 1. 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků
- Pokladní doklad: pokladní doklady č. 2180723 - 218760 za období 12/2018
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. 2180321 ze dne 16. 5. 2018 - nákup vybavení JSDH - generátor Honda EU 20i - elektrocentrála a výdajový pokladní doklad č. 20180324 ze dne 17. 5. 2018 - nákup vybavení JSDH - prodlužovák bubnový
- Pokladní kniha (deník): za období 6/2018
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 5180055 ze dne 1. 6. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení sportovního hřiště do užívání v souvislosti s dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice"
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1380001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: účetní doklad č. 5180079 ze dne 1. 8. 2018, kterým je zaúčtována dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice" ve výši 200 000 Kč na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1380019 ze dne 19. 7. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice"
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1280002 ze dne 22. 1. 2018, kterým je zaúčtován převod prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1380027 ze dne 14. 9. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice" ve výši 200 000 Kč
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1180103 ze dne 14. 6. 2018, kterým je zaúčtována úhrada za nákup pozemků dle kupní smlouvy, uzavřené s ŘKF Drahotuše dne 6. 6. 2018

- Účetní doklad: účetní doklad č. 1180100 ze dne 11. 6. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru TJ Sokol Jezernice, z.s., vyplývající z darovací smlouvy uzavřené dne 6. 6. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 5180061 ze dne 25. 6. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení nakoupených pozemků do majetku obce
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1180096 ze dne 5. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Jezernice, Opis účetních dat s ÚZ 00 415 - výdaje na vybavení JSDH Jezernice
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1180053 ze dne 28. 3. 2018, kterým je zaúčtováno přijetí úhrady z věcného břemene vyplývající ze smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012725/VB1 ze dne 5. 2. 2018
- Účetní doklad: účetní doklady č. 1180050 ze dne 23. 3. 2018, č. 1180064 ze dne 16. 4. 2018, č. 1180080 ze dne 11. 5. 2018, č. 1180100 ze dne 11. 6. 2018, kterými jsou zaúčtovány úhrady faktur na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice"
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - září 2018
- za období říjen - prosinec 2018

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
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 10. 4. 2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní školy a Mateřské školy Jezernice za rok 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 9. 5. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 6. 6. 2018 s TJ Sokol Jezernice, z.s. (obec dárce), poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na kompletaci a roznos volebních lístků na volbu prezidenta České republiky uzavřená dne 2. 1. 2018, Dohoda o provedení práce na úklid a přípravu volební místnosti uzavřená dne 2. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 18. 1. 2019 - dotace na volbu prezidenta České republiky s ÚZ 98008, vratka nečerpané dotace ve výši 1 147,60 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 5. 2. 2019, bankovní výpis č. 3 k běžnému účtu vedenému u ČNB ze dne 5. 2. 2019 - vratka dotace na volbu prezidenta České republiky ve výši 1 147,60 Kč

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02157/OSR/DSM ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice", uzavřená s Olomouckým krajem dne 12. 6. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 8. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice", Zápis z předání a převzetí stavby ze dne 31. 10. 2018, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2018, Výzva k doplnění či opravě vyúčtování poskytnuté dotace od Olomouckého kraje ze dne 21. 1. 2019 (doručena na obec dne 23. 1. 2019), Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 29. 1. 2019 - doplněná a opravená (odesláno poštou dne 30. 1. 2019), faktura č. 180113 ze dne 9. 11. 2018 za provedené stavební práce na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice - zateplení a fasáda", skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele, účetní doklad č. 1180189 ze dne 15. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 180113, účetní doklad č. 3180321 ze dne 12. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 180113, proúčtování přijaté investiční dotace na účet č. 403 a zařazení do užívání, bankovní výpis č. 2018/11 k účtu vedenému u ČSOB za období 1. 11. 2018 - 30. 11. 2018, na kterém je dne 15. 11. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 180113
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z Programu na podporu výstavby a rekonstrukci sportovních zařízení v obcích Olomouckého kraje v roce 2018 na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice" ve výši 200 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 8. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 9. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 200 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu na podporu výstavby a rekonstrukci sportovních zařízení v obcích Olomouckého kraje v roce 2018 ze dne 22. 10. 2018 včetně Finančního vyúčtování dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02406/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Jezernice, uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 5. 2018, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Jezernice (ÚZ 00 415), Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce Vybavení JSDH Jezernice z dotačního programu na podporu JSDH 2018 ze dne 11. 7. 2018, Finanční vyúčtování dotace ze dne 11. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s dotací na volbu prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 21. 3. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na projekt "Rekonstrukce hřiště v obci Jezernice", uzavřená dne 9. 1. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 10. 1. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy ZŠ Jezernice - zateplení a fasáda", uzavřená dne 25. 6. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 6. 2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 16. 10. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 10. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 22. 10. 2018 (obec prodávající), záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 24. 8. 2018 do 10. 9. 2018, prodej pozemku schválen

zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitosti vznikly ke dni 24. 10. 2018, Bankovní výpis k běžnému účtu vedenému v ČSOB, a.s. za období 1. 10. 2018 - 31. 10. 2018, kde je dne 23. 10. 2018 zaúčtován příjem platby za prodaný pozemek, Účetní doklad č. 1180176 ze dne 23. 10. 2018, kterým je zaúčtována přijatá úhrada za prodej pozemku, Účetní doklad č. 5180107 ze dne 24. 10. 2018, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená s Římskokatolickou farností Drahotuše dne 6. 6. 2018, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018 (obec kupující), právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly ke dni 25. 6. 2018
- 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, Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 12133881 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu ŽP ze dne 23. 3. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012725/VB1 Jezernice, Macourek, p. č. 229/39, uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. dne 5. 2. 2018, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly ke dni 20. 2. 2018
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva č. 12133881-Z ze dne 19. 9. 2014

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice - zateplení a fasáda", Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 26. 4. 2018, Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice - zateplení a fasáda" ze dne 14. 5. 2018, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Stavební úpravy ZŠ Jezernice - zateplení a fasáda" ze dne 14. 5. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 5. 2018, dopis - odstoupení od realizace vysoutěžené veřejné zakázky - zaslán e-mailem dne 31. 5. 2018, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 11. 6. 2018, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 19. 9. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 1. 2018, Organizační řád OÚ Jezernice schválený zastupitelstvem obce 19. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2018 z jednání finančního výboru ze dne 20. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 1. 2018, 14. 3. 2018, 9. 5. 2018, 11. 6. 2018, 31. 7. 2018, 19. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 11. 2018, 21. 11. 2018, 10. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 28. 2. 2018, 11. 4. 2018, 25. 9. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 19. 9. 2018

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 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018
- 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

ostatní

- Interní audit: Zápis z jednání finančního výboru konaného dne 28. 2. 2018, 25. 9. 2018
- Účetní závěrka obce: za rok 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 9. 5. 2018

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2018

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Kontrolou zápisů ze zasedání zastupitelstva obce Jezernice bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 10. 12. 2018 projednalo a schválilo mimořádné odměny dvěma členům zastupitelstva obce. Tento bod byl schválen jako doplnění programu při jednání zastupitelstva obce dne 10. 12. 2018 a nebyl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva, zveřejněného na úřední desce od 30. 11. 2018 do 11. 12. 2018. Dle § 93 odst. 1 zákona č. 128/2018 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů obecní úřad informuje o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Informaci vyvěsí na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce; kromě toho může informaci uveřejnit způsobem v místě obvyklým.

Porušeno ustanovení 76 odst. 4 zákona č. 128/2018 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

Doloženo: pozvánka na 3 zasedání zastupitelstva obce Jezernice dne 10. 12. 2018 2018, Zápis z 3. zasedání zastupitelstva obce Jezernice ze dne 10. 12. 2018

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Jezernice za rok 2017 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,24 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 7. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezernice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 5. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jezernice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly