

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
**Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/60223/2024/OK/7227  
Č.j.: KUOK 1114/2025  
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6  
Počet stran: 11  
Počet příloh: 0  
Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2024**  
**IČ 00302325**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. 9. 2024 - 30. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 4. 2025 - 4. 4. 2025. 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 Bernartice za rok 2024 dne 27. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 4. 2025.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bernartice  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 3. 4. 2025 - 4. 4. 2025 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová  
kontrolor: Bc. Alena Moravcová  
kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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:** Mgr. Aleš Chromík - starosta  
Erika Osmančíková - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2024

- 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. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **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 Bernartice k 31. 12. 2024 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 2024**

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při dílčím přezkoumání za rok 2024**

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

## **b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 12. 2024 - zmocnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2025
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 13. 12. 2023 - zmocnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření;

k datu dílčího přezkoumání hospodaření byl schválený rozpočet na rok 2024 změněn 3 rozpočtovými opatření schválenými na jednání zastupitelstva obce; rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce <https://www.bernartice.eu/office/board> v zákonem stanovené lhůtě, tj. do 30 dnů od jejich schválení; schválená rozpočtová opatření byla řádně přenesena do výkazu Fin 2-12 M za období 6/2024

- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, zveřejněný na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) dne 13. 12. 2023; návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) od 15. 11. 2023 do 13. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2024, zveřejněný na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) dne 4. 12. 2024; návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) od 31. 10. 2024 do 4. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Bernartice na roky 2025 - 2029 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2024, zveřejněný na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) dne 4. 12. 2024; návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) od 31. 10. 2024 do 4. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Bernartice na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněný na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) dne 14. 12. 2022; návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) od 28. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce Bernartice za rok 2023 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce - v záložce Ekonomika obce od 3. 6. 2024; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 6. 2024 - schválení závěrečného účtu obce Bernartice za rok 2023 bez výhrad; Návrh dokumentu zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce - v záložce Ekonomika obce od 17. 5. 2024 do 30. 6. 2024

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky (SU 231 AU 0110) a u České národní banky (SU 231 AU 0120) ze dne 31. 12. 2024

- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u Komerční banky (SU 236 AU 0100 - sociální fond obce a SU 236 AU 0150 - fond obnovy) k 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky (SU 231 AU 0110) a u České národní banky (SU 231 AU 0120) ze dne 31. 8. 2024
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky (SU 241 AU 0100, Tančírna Račí Údolí), u Komerční banky (SU 241 AU 0200, CVA - bowling), u Komerční banky (SU 241 AU 0260, Hostinec) ze dne 31. 8. 2024
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky (SU 236 AU 0100, SF) a u Komerční banky (SU 236 AU 0150, Fond obnovy) ze dne 31. 8. 2024
- Faktura: vystavená společností Astur Quanto s. r. o. Praha Záběhllice na nákup zboží v celkové hodnotě 10 306 Kč vč. DPH; Záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře hospodářské činnosti č. 802025292 ze dne 30. 12. 2024 (10 306 Kč) včetně zaúčtování; Bankovní výpis KB a. s. č. 156 ze dne 31. 12. 2024 včetně úhrady faktury přijaté č. 852025292 ze dne 31. 12. 2024 (výdaj 10 306 Kč)
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 8/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2024; Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024 vydaný v souladu se Směrnicí a stanovami členů inventarizační komise obce Bernartice ze dne 31. 10. 2024; Plán inventur na rok 2024 vydaný starostou obce dne 31. 10. 2024; Proškolení inventarizační komise ze dne 22. 11. 2024; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025 včetně Příloh
- Kniha došlých faktur: k datu 24. 9. 2024 - ve sledovaném období územní celek přijal 942 faktur v celkovém objemu 34 202 861,21 Kč, č. faktur GOR - KDF 802024001 - 802024942
- Kniha odeslaných faktur: k datu 24. 9. 2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 53 faktur v celkovém objemu 1 325 366,63 Kč, GOR - KOF č. 20244001 - 20244053
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 12/2024; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválena na jednání zastupitelstva obce s účinností od 1. 3. 2023; navýšení odměn od 1. 5. 2024 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4. 4. 2024; mimořádná odměna ve výši dvojnásobku odměny pro uvolněného zastupitele - schválena na jednání zastupitelstva obce dne 3. 12. 2024
- Pokladní doklad: Výdajový pokladní doklad hospodářské činnosti č. 772024071 ze dne 17. 12. 2024 (65 074 Kč), z toho odvod pokladní hotovosti 65 000 Kč na účet hospodářské činnosti obce včetně vnitřního účetního dokladu č. 772024071 ze dne 17. 12. 2024; Bankovní výpis KB a. s. č. 152 ze dne 20. 12. 2024 včetně účetního dokladu č. 522024806 ze dne 20. 12. 2024 (příjem na účet hospodářské činnosti obce + 65 000 Kč)
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Hostinec - hospodářská činnost obce za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu analytickou za období 12/2024 (SU 261 AU 0260) včetně pokladních dokladů č. 622024068 - 622024076 za období 12/2024
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Bowling - hospodářská činnost obce za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu analytickou za období 12/2024 (SU 261 AU 0200); pokladní doklady č. 772024067 - 772024074 za 12/2024

- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Tančírna - hospodářská činnost obce za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu analytickou za období 12/2024 (SU 261 AU 0110) včetně pokladních dokladů č. 882024068 - 882024075, období 12/2024
- Rozvaha: sestavená za období 8/2024
- Rozvaha: sestavená za období 12/2024
- Účetnictví ostatní: Protokol ročních účetních odpisů 2024 za období 8/2024, skupina DHM a skupina DNM
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 6. 2024 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 6. 2024 - odeslán do CSÚIS dne 6. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Protokol ročních účetních odpisů 2024 za skupinu DNM a skupinu DHM
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 8/2024, Opravný účetní doklad č. 690690038 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtování na SU 915), č. 690690040 ze dne 14. 9. 2024 (oprava účtování na SU 915)
- Účetnictví ostatní: Zpráva veřejného opatrovníka za rok 2024: opatrovanec - S. A.; evidence cizích prostředků (opatrovanec - S. A.) za období 12/2024 - účetní doklady k SU 378 AU 0920 za období 12/2024
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 8/2024, opravný účetní doklad č. 690690039 ze dne 14. 9. 2024 (oprava účtování na SU 681 a SU 682)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2024, opravný účetní doklad č. 690690039 ze dne 14. 9. 2024 (oprava účtování na SU 681 a SU 682) a č. 690690041 ze dne 14. 9. 2024 (oprava účtování na SU 403 a SU 672)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2024

### **zřizované organizace**

- Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 6. 2024 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Bernartice, p. o., sestavené k 31. 12. 2023 „včetně schválení kladného HV ve výši 30 012,98 Kč a převodu do RF k pokrytí ztráty ve výši 28 712,21 Kč z hospodářské činnosti za rok 2023“; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 6. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané v Základní škole a mateřské škole Bernartice, p. o., ze dne 30. 4. 2024

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřena mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou V. Z. (obdarovaný) na částku 40 000 Kč dne 4. 12. 2024, darovací smlouva schválena na základě Rozhodnutí č. 1240000074 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP v rámci výzvy č. V/2024 "Pomoc domácnostem" k předkládání žádostí o poskytnutí podpory (mimořádné dotační opatření k řešení následků povodní na území České republiky); výdaj § 6171 pol. 5493 zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 8/2024, schváleným na jednání zastupitelstva obce dne 3. 12. 2024 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 3. 12. 2024; výdaj - bankovní výpis č. 103 k účtu vedenému u ČNB ze dne 6. 12. 2024 včetně účetního dokladu č. 582024293 ze dne 6. 12. 2024

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 20. 8. 2024 mezi Obcí Bernartice (poskytovatel) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Bernartice, z. s., IČ 45212805 (příjemce) za účelem poskytnutí dotace ve výši 35 000 Kč na výdaje jiné než výdaje spojené s podporou mládeže - sportovní a volnočasové aktivity; Usnesení č. UZO 11/2/2024 Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 14. 8. 2024 - schválení poskytnutí dotace; Žádost o poskytnutí dotace podaná dne 12. 8. 2024; bankovní výpis Komerční banky č. 166 ze dne 27. 8. 2024 včetně účetního dokladu č. 552025197 ze dne 27. 8. 2024 (odeslání dotace příjemci), výdaj + 35 000 Kč, § 3419, pol. 5222 součástí schváleného rozpočtu obce za rok 2024;

Finanční vyúčtování příspěvku - dotace - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí příspěvku/dotace ze dne 14. 8. 2024 předané obci dne 12. 12. 2024; Účetní doklad č. 690690062 ze dne 31. 12. 2024 (vyúčtování dotace poskytnuté obcí)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01596/OSKPP/DSM uzavřená dne 31. 5. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Bernartice (příjemce) na neinvestiční účelovou dotaci ve výši 29 000 Kč určená na částečnou úhradu na 32. obecní pouť v Bernarticích; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 6. 2024 - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 6. 2024; Příjem dotace - bankovní výpis č. 116 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 552024866 dne 17. 6. 2024,

Rozpočtové opatření č. 3/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2024 - příjem dotace a zapojení dotačních prostředků do rozpočtu obce, zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce v záložce ekonomika obce od 3. 6. 2024;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování zaslána prostřednictvím DS dne 20. 8. 2024; zúčtování zálohy na dotaci do výnosů na SU 672 - účetní doklad č. 690690068 ze dne 31. 12. 2024

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02049/OKH/DSM uzavřená dne 17. 6. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Bernartice (příjemce) na neinvestiční účelovou dotaci ve výši 19 000 Kč určená na částečnou úhradu osobních ochranných pomůcek pro hasiče Bernartice. Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 28. 6. 2024; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 3. 6. 2024 - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem; Rozpočtové opatření č. 3/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2024 - příjem dotace a zapojení dotačních prostředků do rozpočtu obce, zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce v záložce ekonomika obce od 3. 6. 2024;

Závěrečná zpráva vč. finančního vyúčtování ze dne 27. 11. 2024 zaslána poskytovateli dotace Olomoucký kraj datovou schránkou dne 27. 11. 2024, zúčtování zálohy na dotaci do výnosů na SU 672 - účetní doklad č. 690690047 ze dne 1. 11. 2024

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 22. 4. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 330 000 Kč (položka 4116, ÚZ 170533093) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Bernartice na realizaci projektu v rámci Národního plánu obnovy - Podpora škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků; bankovní výpis České národní banky č. 28 ze dne 22. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 582024077 ze dne 22. 4. 2024 (přijetí průtokové dotace na účet obce); bankovní výpis České národní banky č. 29 ze dne 24. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 582024078 ze dne 24. 4. 2024 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); průtoková dotace zapojena do rozpočtu obce na rok 2024 rozpočtovým opatřením č. 2, které schválil starosta obce dne 4. 4. 2024 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce od 4. 4. 2024 do 31. 3. 2025

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 3 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor (nájem dvou místností - klubovny v 1. patře budovy "kovárna") uzavřená mezi obcí Bernartice (pronajímatel) a společností ESTER z. s., IČ 70599963 (nájemce) dne 4. 12. 2024, s účinností od 1. 1. 2025; záměr pronájmu nemovitosti byl zveřejněn od 5. 11. 2024 do 3. 12. 2024, uzavření dodatku ke smlouvě o nájmu schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 3. 12. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva, o zřízení věcného břemene uzavřená s kupujícím občanem obce dne 10. 5. 2024 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 3198/6 o výměře 645 m<sup>2</sup>, ostatní plocha v k. ú. Bernartice u Javorníka za dohodnutou kupní cenu 67 500 Kč; zveřejnění záměru prodeje na úřední desce ve dnech 18. 1. 2024 - 26. 2. 2024, prodej pozemku a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 4. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1246/2024-811 ze dne 10. 6. 2024 (právní účinky zápisu ke dni 30. 5. 2024); vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 690690021 ze dne 30. 5. 2024, úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 91 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 5. 2024 včetně dokladu č. 552024705 ze dne 13. 5. 2024
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8021528/VB/1 uzavřena mezi obcí Bernartice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035 (oprávněná) na zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení na dotčených nemovitostech p. č. 228, 1318/2 a 1320/10, za jednorázovou náhradu 2 000 Kč + DPH ze dne 6. 5. 2024; uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1088/2024-811, vklad byl proveden dne 6. 6. 2024, (právní účinky k 15. 5. 2024); Faktura - daňový doklad č. 20244021 vystavena dne 29. 6. 2024 a uhrazena - bankovní výpis č. 127 ze dne 1. 7. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a.s., zaúčtován dokladem č. 552024924 ze dne 1. 7. 2024, zatížené pozemky věcným břemenem - účetní doklad č. 691690020 ze dne 15. 5. 2024

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice sociálního fondu obce Bernartice schválena na jednání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2024 s účinností od 1. 11. 2024
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice 1/2024 k provádění pokladních operací v hotovosti a ceninami, jejich dokumentaci a evidenci v pokladnách s účinností od 1. 6. 2024, schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 6. 2024, usnesení č. 10/2/2024
- Zápisy z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 15. 2. 2024, 31. 5. 2024, 3. 9. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 17. 1. 2024, 4. 4. 2024, 3. 6. 2024, 14. 8. 2024 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápis č. 1/24 z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 22. 1. 2024, č. 2/2024 ze dne 30. 8. 2024
- Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Bernartice konaného dne 22. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9. 2024, 31. 10. 2024, 3. 12. 2024 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy vodovodu a kanalizace; Tvorba fondu - ve výši 200 000 Kč - bankovní výpis č. 12 vedený



u Komerční banky ze dne 3. 12. 2024 zaúčtovaný účetním dokladem č. 542024012 ze dne 3. 12. 2024 a ve výši 60 000 Kč - bankovní výpis č. 13 vedený u Komerční banky ze dne 3. 12. 2024 zaúčtovaný účetním dokladem č. 542024013 ze dne 18. 12. 2024 (tvorba je součástí schváleného rozpočtu na rok 2024); doložen opis účetních dokladů účtu (SU 401, AU 0850 a účtu SU 419, AU 0122) za období 1 - 12/2024

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: pravidla tvorby a použití: Směrnice "Sociální fond" schválena na jednání Zastupitelstva obce Bernartice dne 19. 2. 2002, Směrnice "Sociální fond" schválena na jednání Zastupitelstva obce Bernartice dne 31. 10. 2024; doložen opis účtů (SU 419, AU 0121, 131 a SU 401 AU 0121, 0131); kontrola tvorby a čerpání za období 1 - 12/2024;

#### **ostatní**

- **"Tančírna v Račím údolí - úprava schodů":**

Zpráva o hodnocení a posouzení doručených nabídek v poptávkovém řízení - průzkumu trhu na stavební práce zadávaném mimo režim zákona č. 134/2016b., o zadávání veřejných zakázek "Tančírna v Račím údolí - úprava schodů" ze dne 10. 1. 2024. Rozhodnutí o výběru dodavatele "Tančírna v Račím údolí - úprava schodů" ze dne 18. 1. 2024 včetně odůvodnění výběru vybraného dodavatele.

Smlouva o dílo (595 108,82 Kč bez DPH, vč. DPH 720 081,67 Kč) uzavřena se společností STOLZED, s. r. o. dne 19. 1. 2024, na profilu zadavatele smlouva uveřejněna 31. 1. 2024; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce Bernartice dne 17. 1. 2024 usnesením č. UZO 8/1/2024 bod 2; Dodání je v režimu přenesené daňové povinnosti. Konečná uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele obce.

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01510/OSKPP/DSM ze dne 17. 5. 2024 ve výši 317 000 Kč z Olomouckého kraje; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 18. 11. 2024 (pol. 4122, ÚZ 00 550); příjem dotace - bankovní výpis č. 96 k účtu vedenému u ČNB ze dne 19. 11. 2024 včetně účetního dokladu č. 5820242253 ze dne 19. 11. 2024, příjem + 317 000 Kč, § 4122, pol. 550, součástí rozpočtového opatření č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2024, uveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 6. 2024 do 31. 3. 2025;

Účetní doklad č. 802024560 ze dne 7. 6. 2024 (předpis faktury přijaté 209 523,01 Kč); úhrada dodavatelské faktury - bankovní výpis č. 44 ČNB ze dne 13. 6. 2024 včetně dokladu č. 852024560 ze dne 13. 6. 2024; Účetní doklad č. 802024960 ze dne 10. 9. 2024 (předpis faktury přijaté 103 458 Kč); úhrada dodavatelské faktury - bankovní výpis č. 77 ČNB ze dne 20. 9. 2024 včetně dokladu č. 852024960 ze dne 20. 9. 2024; Účetní doklad č. 802025131 ze dne 24. 10. 2024 (předpis faktury přijaté 42 400 Kč); úhrada dodavatelské faktury - bankovní výpis č. 90 ČNB ze dne 30. 10. 2024 včetně dokladu č. 852025131 ze dne 30. 9. 2024; Účetní doklad č. 802025079 ze dne 31. 10. 2024 (předpis faktury přijaté 282 127,81 Kč); úhrada dodavatelské faktury - bankovní výpis č. 90 ČNB ze dne 30. 10. 2024 včetně dokladu č. 852025079 ze dne 30. 9. 2024; Kontrolní hlášení obce Finančnímu úřadu za období 6, 9 a 10/2024; Celkové výdaje na akci (§ 3429, pol. 5171) součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024;

Závěrečná zpráva včetně vyúčtování dotace poskytovateli ze dne 13. 11. 2024, odeslaná datovou schránkou obce poskytovateli dne 13. 11. 2024.

Dle informací poskytnutých starostou obce Bernartice územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,

- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Mgr. Aleš Chromík, starosta obce Bernartice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2024 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....  
kontrolor

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 4. 2025

## 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 Bernartice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 4. 4. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 4. 4. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bernartice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly