

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/45425/2025/OK/722

Č.j.: KUOK 3874/2026

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2025**

**IČ 00302325**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 9. 2025 - 4. 9. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 22. 4. 2026 - 23. 4. 2026.

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 2025 dne 11. 8. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 4. 2026.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Bernartice

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2025 - 31. 12. 2025

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 22. 4. 2026 - 23. 4. 2026 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor:

Bc. Alena Moravcová

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 2025

- 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. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,98 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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. 2025 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 2025**

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

**a) při dílčím přezkoumání za rok 2025**

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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2025 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 1. 12. 2025 - zmocnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2026
- Schválený rozpočet: obce na rok 2026 zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2025, zveřejněný na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) dne 2. 12. 2025; návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce (Hospodaření obce) od 12. 11. 2025 do 31. 3. 2026
- 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
- Závěrečný účet: obce Bernartice za rok 2024 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce - v záložce Ekonomika obce od 7. 5. 2025; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 6. 5. 2025 - schválení závěrečného účtu obce Bernartice za rok 2024 bez výhrad; Návrh dokumentu zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce - v záložce Ekonomika obce od 8. 4. 2025 do 30. 6. 2025

#### **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. 7. 2025
- 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. 7. 2025
- Bankovní výpis: účet opatrovance (SU 245 AU 0320) Komerční banky ze dne 31. 12. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na Rozvahu sestavenou za období 12/2025
- 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. 2025
- 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. 12. 2025
- 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. 7. 2025

- 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. 2025
- Hlavní kniha: účetnictví za období 7/2025
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2025
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2025; Příkaz k provedení inventarizace za rok 2025 vydaný v souladu se Směrnicí a stanoví členů inventarizační komise obce Bernartice ze dne 12. 11. 2025; Plán inventur na rok 2025 vydaný starostou obce dne 12. 11. 2025; Proškolení inventarizační komise ze dne 24. 11. 2025; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2025; Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 31. 1. 2026 včetně Příloh
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek přijal 1 464 faktur v celkovém objemu 56 555 618,30 Kč, č. faktur 820250001 - 820251464
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek vystavil 317 faktur v celkovém objemu 3 381 931,66 Kč, č. faktur 20254001 - 20254317
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 12/2025; navýšení odměn od 1. 3. 2025 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11. 2. 2025; mimořádná odměna pro uvolněného člena zastupitelstva obce schválena na jednání zastupitelstva obce dne 1. 12. 2025
- Pokladní doklady: hlavní pokladny obce č. 112025204 - 112025216 za období 7/2025
- Pokladní doklady: opatrovance období 6 - 7/2025: výdajový pokladní doklad č. 20250557 ze dne 9. 6. 2025 (5 144 Kč) včetně zaúčtování; výdajový pokladní doklad č. 20250634 ze dne 11. 7. 2025 (5 179 Kč) včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): hlavní a Pošta Partners za období 12/2025 (SU 261 AU 0100) - odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (SU a AU) za období 12/2025
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Tančírna - hospodářská činnost obce za období od 1. 12. 2025 do 31. 12. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví ( za SU a AU) za období 12/2025 (SU 261 AU 0110)
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Bowling - hospodářská činnost obce za období od 1. 12. 2025 do 31. 12. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (SU a AU) za období 12/2025 (SU 261 AU 0200)
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Hostinec - hospodářská činnost obce za období od 1. 7. 2025 do 31. 7. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (SU a AU) za období 7/2025 (SU 261 AU 0260) včetně pokladních dokladů č. 622025032 - 622025039 za období 7/2025
- Pokladní kniha (deník): hlavní a Pošta Partners za období 7/2025 (SU 261 AU 0100) - odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (SU a AU) za období 7/2025
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Bowling - hospodářská činnost obce za období od 1. 7. 2025 do 31. 7. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (za SU a AU) za období 7/2025 (SU 261 AU 0200); pokladní doklady č. 772025037 - 772025043 za období 7/2025
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník - Tančírna - hospodářská činnost obce za období od 1. 7. 2025 do 31. 7. 2025, odsouhlasení konečného zůstatku na hlavní knihu účetnictví (za SU a AU) za období 7/2025 (SU 261 AU 0110) včetně pokladních dokladů č. 882025030 - 882025035, období 7/2025
- Rozvaha: sestavena z období 7/2025

- Rozvaha: sestavena za období 12/2025
- Účetní doklady: č. 622025038 ze dne 18. 7. 2025 včetně výdajového pokladního dokladu č. 622025038 (odvod hotovosti hospodářské činnosti - hostinec + 40 000 Kč a poštovné); bankovní výpis KB a. s. ze dne 22. 7. 2025 (účet hospodářské činnosti obce - hostinec) včetně účetního dokladu č. 562025232 ze dne 22. 7. 2025 (příjem odvedených prostředků z pokladny + 40 000 Kč)
- Účetní doklady: Tisk účetních dokladů za období 1 - 12/2025 - SU 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, SU 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, SU 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2025
- Účetnictví ostatní: Účetní sestava: Protokol ročních účetních odpisů 2025 majetku a transferového podílu za období 12/2025 - odsouhlasení na Hlavní knihu sestavenou k 31. 12. 2025
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 6. 5. 2025 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 5. 2025 - odeslán do CSÚIS dne 18. 6. 2025
- Účetnictví ostatní: Sestavy, období 8/2025: Výpis zápisů: účet SU 028 AU 0210 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek; SU 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku; SU 401 - Jmění účetní jednotky
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 7/2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2025

#### **zřizované organizace**

- Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 6. 5. 2025 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Bernartice, p. o., sestavené k 31. 12. 2024 a schválení kladného HV ve výši 242 045,43 Kč a převodu do RF; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 5. 2025
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané v Základní škole a mateřské škole Bernartice, p. o., ze dne 23. 6. 2025

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřena mezi Obcí Bernartice (dárce) a Obcí Česká Ves (obdarovaná) na částku 1 000 000 Kč dne 1. 7. 2025, darovací smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce dne 18. 9. 2024 za účelem úhrady nákladů na projekt rekonstrukce krytého bazénu v České Vsi pro Jesenicko; předpis závazku zaúčtován dokladem č. 690690033 dne 1. 7. 2025; úhrada závazku - bankovní výpis č. 62 k účtu vedenému u ČNB ze dne 18. 7. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025166 ze dne 18. 7. 2025; výdaj § 6409 pol. 6341 součást schváleného rozpočtu na rok 2025
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 25/2025 uzavřená dne 2. 6. 2025 mezi Městem Javorník (poskytovatel) a Obcí Bernartice (příjemce) na částečnou úhradu nákladů na "Podporu kulturního programu na Tančírně v roce 2025" ve výši 10 000 Kč; příjem finančních prostředků - bankovní výpis Komerční banky č. 106 ze dne 2. 6. 2025 včetně účetního dokladu č. 552025950 ze dne 2. 6. 2025

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 26. 2. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 247 917 Kč (ÚZ 330093) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Bernartice na realizaci projektu v rámci Národního plánu obnovy - Podpora škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků; Výpis z účtu České národní banky č. 19 ze dne 26. 2. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025050 ze dne 26. 2. 2025 (přijetí dotace na účet obce); Výpis z účtu České národní banky č. 22 ze dne 3. 3. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025055 ze dne 3. 3. 2025 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); dotace součástí 2. rozpočtového opatření obce na rok 2025, schváleného starostou obce dne 11. 2. 2025, zveřejněno na elektronické úřední desce dne 11. 2. 2025
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2025/01712/OSKPP/DSM uzavřená dne 17. 6. 2025 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Bernartice (příjemce) na neinvestiční účelovou dotaci ve výši 32 000 Kč určenou na částečnou úhradu na 33. obecní pouť v Bernarticích; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 6. 5. 2025 - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 6. 2025; Příjem dotace - bankovní výpis č. 124 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 552026088 dne 25. 6. 2025; Rozpočtové opatření č. 5/2025 schválené starostou obce dne 24. 6. 2025 - příjem dotace a zapojení dotačních prostředků do rozpočtu obce, zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce v záložce ekonomika obce od 25. 6. 2025;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování zaslána prostřednictvím DS dne 15. 8. 2025; zúčtování zálohy na dotaci do výnosů na SU 672 - účetní doklad č. 690690029 ze dne 26. 6. 2025

- Smlouva nájemní a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená s Olomouckým krajem zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, p. o. (dále jen SSOK) - (pronajímatel či budoucí povinný) a Obcí Bernartice (nájemcem či budoucí oprávněný) dne 14. 3. 2025; pronajímateli přísluší vlastnické právo k pozemkům parc. č. 3216/1, 1320/1 a 1320/14, nájemce na těchto pozemcích provádí stavbu "Kanalizace Bernartice - Buková, uzavření smlouvy projednáno na jednání zastupitelstva obce dne 11. 2. 2025, předpis nájemného - účetní doklad č. 820250445 ze dne 4. 4. 2025, úhrada - bankovní výpis č. 116 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 9. 5. 2025 zaúčtovaný dokladem č. 825250445 dne 9. 5. 2025
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o peněžité zápůjčce a poskytnutí peněžitého daru uzavřena mezi Obcí Bernartice (poskytovatel) a Základní školou a mateřskou školou Bernartice, okres Jeseník, p.o. (příjemce) dne 6. 3. 2025; uzavření smlouvy o zápůjčce ve výši 208 565 Kč na projekt "Vybavení stravovacího zařízení při ZŠ Bernartice" = 90 % uznatelných výdajů z dotace projektu od MASS Vincenze Priessnitze pro Jesenícko a daru ve výši 23 174 Kč = 10 % uznatelných výdajů projektu schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 8. 2024;

výdaj § 3117 pol. 5651 zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 3/2025, schváleným starostou obce dne 5. 3. 2025 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 6. 3. 2025; převod finančních prostředků zápůjčky - bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 7. 3. 2025 včetně účetního dokladu č. 55202559 ze dne 7. 3. 2025 a převod daru - bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 3. 2025 včetně účetního dokladu č. 55202556 ze dne 7. 3. 2025;

Vratka poskytnuté zápůjčky - bankovní výpis č. 249 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 12. 2025 včetně účetního dokladu č. 552026949 ze dne 11. 12. 2025

- Smlouvy o půjčce: Smlouva o peněžité zápůjčce a poskytnutí peněžitého daru uzavřena mezi Obcí Bernartice (poskytovatel) a Základní školou a mateřskou školou Bernartice, okres Jeseník, p.o. (příjemce) dne 5. 12. 2025; uzavření smlouvy o zápůjčce ve výši 252 330,30 Kč na projekt "Dětské hřiště pro MŠ Bernartice" = 90 % uznatelných výdajů z dotace projektu od MASS Vincenze Priessnitze pro Jesenícko a daru ve výši 28 036,70 Kč = 10 % uznatelných výdajů projektu schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 9. 2025, usnesením č. 18/3/2025, bod 1;

výdaj § 3117 pol. 5651 zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 10/2025, schváleným na jednání zastupitelstva obce dne 1. 12. 2025 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 1. 12. 2025; převod finančních prostředků zápůjčky - bankovní výpis č. 107 k účtu vedenému u ČNB ze dne 16. 12. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025300 ze dne 16. 12. 2025 a převod daru - bankovní výpis č. 107 k účtu vedenému u ČNB ze dne 16. 12. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025300 ze dne 16. 12. 2025

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2024 o provádění pokladních operací schválená na jednání zastupitelstva obce dne 3. 6. 2024, s účinností od 1. 6. 2024; dodatek č. 1 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6. 5. 2025
- Zápis z jednání Finančního výboru ze dne 24. 9. 2025, ze dne 24. 11. 2025
- Zápisy z jednání kontrolního výboru č. 1/2025 dne 14. 2. 2025, č. 2/2025 ze dne 19. 8. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 2. 2025, 6. 5. 2025, 24. 6. 2025, 23. 9. 2025, 12. 11. 2025, 1. 12. 2025 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 12. 2. 2025, 26. 6. 2024

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy vodovodu a kanalizace; čerpání fondu - předpis dodavatelské faktury ve výši 34 487 Kč za servis, úpravy a výměny vodoměru - účetní doklad č. 820250566 ze dne 19. 5. 2025, úhrada faktury - bankovní výpis č. 6 vedený u Komerční banky ze dne 3. 6. 2025 zaúčtovaný účetním dokladem č. 825250566 ze dne 3. 6. 2025; doložen opis účetních dokladů účtu (SU 401, AU 0850 a účtu SU 419, AU 0122) za období 1 - 12/2025; tvorba fondu ve výši 397 000 Kč zaúčtovaná dokladem č. 545025014 dne 11. 12. 2025
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace pro obec Bernartice na období 2026 - 2035 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1. 12. 2025, usnesením č. 20/2/2025, bod 10, s účinností od 1. 1. 2026
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice sociálního fondu obce Bernartice schválena na jednání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2024 s účinností od 1. 11. 2024; doložen opis účtů (SU 419, AU 0121, 131 a SU 401 AU 0121, 0131); kontrola tvorby a čerpání za období 1 - 7/2025

#### **ostatní**

**Akce: Zahradní traktorek:**

Průzkumu trhu zadaný mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek "Pořízení zahradního traktorku" ze dne 1. 6. 2024. Rozhodnutí o výběru dodavatele projednáno na jednání zastupitelstva obce dne 4. 6. 2024.

Objednávka na dodávku zahradního traktoru Wisconsin W2979/122 uzavřena se společností Agro Moto Služby na částku 191 667 Kč včetně DPH ze dne 20. 2. 2025, předpis dodavatelské faktury zaúčtován dokladem č. 820250257 dne 11. 3. 2025, úhrada faktury - bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u ČNB ze dne 14. 3. 2025 včetně účetního dokladu č. 825250257 ze dne 14. 3. 2025, zařazeno do majetku obce dokladem č. 825250257 dne 14. 3. 2025. Výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2025 (§ 3639, pol. 6122);

Dohoda o poskytnutí dotace na projekt rozvoje venkova v rámci Strategického plánu společné zemědělské politiky na období 2023-2027 uzavřena s Regionálním odborem SZIF dne 14. 3. 2025, Protokol o kontrole č. 0100198198, č. j. SZIF/2025/0667805 od poskytovatele dotace ze dne 29. 10. 2025, Oznámení poskytovatelem o výši dotace, reg. č. 24/001/52775/603/004061/001 ze dne 2. 12. 2025; Příjem dotace a proúčtování dotace na účet (SU 403) - bankovní výpis č. 109 k účtu vedenému u ČNB ze dne 18. 12. 2025 včetně účetního dokladu č. 582025304 ze dne 18. 12. 2025.

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

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

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 2025 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 4. 2026

## **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 23. 4. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 4. 2026.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bernartice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly