

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 23537/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce BRUMOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. března 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Brumovice
Brumovice 26, 691 11 Brumovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Gabriela Lanžhotská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byl přítomen:

Ing. Rudolf Kadlec - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 8. září 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Brumovice dne 21. 2. 2020 uzavřela Smlouvu o dílo s firmu Štěpán Prachař, Brumovice 22 na rekonstrukci prostranství před Sokolovnou za cenu maximálně 610.235 Kč bez DPH. Dne 11. 3. 2020 byl podepsán Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na rozšíření předmětu díla a s úpravou ceny za dílo. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouvu a Dodatek obec zveřejnila až dne 5. 8. 2020. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH. Tento nedostatek se opakoval i u Smlouvy o dílo uzavřené dne 7. 4. 2020 na modernizaci veřejného osvětlení obce Brumovice. **Obec zveřejnila dotčené smlouvy o dílo včetně dodatku a přijala systémové opatření spočívající v dodržování právního předpisu. Dále bylo ověřeno na zveřejnění smlouvy o dílo ze dne 30. 4. 2021, která byla zveřejněna na profilu zadavatele 12. 5. 2021 Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Brumovice za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Brumovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brumovice, dne 7. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

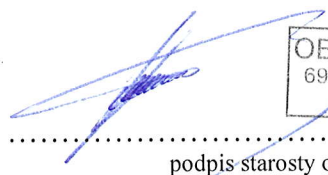
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Brumovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Rudolf Kadlec

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC BRUMOVICE
691 11 BRUMOVICE 26
IČ: 00042188

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až červen 2021
- Rozpočtové opatření č. 3
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024
- Závěrečný účet obce Brumovice za rok 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 231 ze dne 28. 12. 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 62 ze dne 1. 4. 2021 (výdaje)
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 26. 11. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 1. 2022
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 6/2021
- Rekapitulace mezd za období 1 - 6/2021
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období červenec až srpen 2021
- Pokladní doklady za období duben 2021
- Výdajové pokladní doklady za období listopad 2021
- Účetní odpisy za období červen 2021
- Účetní odpisy za období prosinec 2021
- Darovací smlouva ze dne 19. 3. 2021 (Svaz tělesně postižených z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2021 (os. č. 58)
- Mzdový list pracovníka os.č. 58 za období 7/2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Brumovice ze dne 1. 2. 2021
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce Brumovice za rok 2021 ze dne 22. 11. 2021 (TJ Sokol)
- Nájemní smlouva na pronájem bytových prostor ze dne 26. 1. 2021
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku ze dne 6. 4. 2021
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor ze dne 1. 1. 2022
- Záměr na pronájem nebytových prostor ze dne 1. 12. 2021
- Dodatek č. 1 ze dne 8. 10. 2021 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 4. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 30. 4. 2021 (chodníky trasa A a B)
- Příkazní smlouva ze dne 21. 6. 2021 (chodníky A,B)
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 12/33 o výměře 27 m2 ze dne 7. 7. 2021
- Záměr na prodej části pozemku p. č. 12/33 o výměře 27 m2
- Protokol o otevírání nabídek, posouzení nabídek ze dne 12. 4. 2021
- Nápravná opatření k nedostatkům zjištěným při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020
- Zápis z jednání rady obce ze dne 26. 2. 2021, 17. 3. 2021, 6. 4. 2021, 14. 4. 2021,
- Zápis zasedání Rady obce Brumovice ze dne 2. 8., 15. 10., 17. 11., 30. 12. 2021
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 17. 12. 2020
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Brumovice za období leden až červen 2021
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Brumovice za období červenec až prosinec 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 12. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru za období 1 - 12/2021

