

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace: Obec Brumovice
IČO: 00042188

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ne

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Podklady jsou využívány pro rozhodování o účelnosti, hospodárnosti a schvalování výši příspěvků v budoucím období.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?

Ne

Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?

Ne

Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?

Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano-nastavený kontrolní systém poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	10
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	1

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

Přehled zjištění

Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		

Zřizovatel: Obec Brumovice
Datum: 5.2.2021
Zahájení kontroly: 16.00 hod.
Ukončení kontroly: 18.00 hod.
Kontrolu provedl: finanční výbor

PROTOKOL č. 1/2021

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

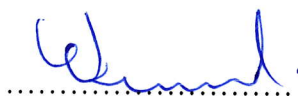
u Základní školy a Mateřské školy Brumovice, okres Břeclav, příspěvková organizace,
691 11 Brumovice 140, IČO:70436479.

Kontrola byla zahájena předložením Pověření starosty k provedení kontroly č.1/2021 ze dne 26.1.2021, které vydal starosta Obce Brumovice Ing. Rudolf Kadlec, jež je 1. kontrolní úkon. Posledním kontrolním úkonem bylo podání informací o zjištěných skutečnostech dne 8.2.2021.

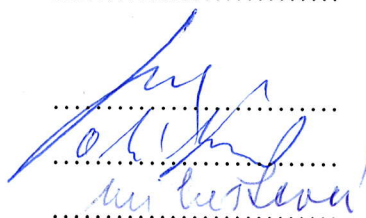
Předmět kontroly: kontrola hospodaření a nakládání s prostředky za rok 2020.

Kontrolu provedli:

předseda finančního výboru: Vladislav Kurečka



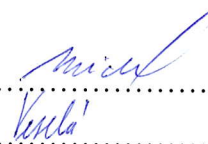
členové finančního výboru: Jiří Bureš
Miroslav Otáhal
Libuše Milušková



Za kontrolovanou organizaci byly přítomny:

ředitelka ZŠ a MŠ Brumovice: Mgr. Marie Michnová

účetní ZŠ a MŠ Brumovice: Veronika Veselá



Protokol byl vyhotoven v počtu: 2 výtisky

Osnova kontroly:

1. Účtování o majetku
2. Faktury přijaté
3. Faktury vydané
4. Pohledávky
5. Závazky
6. Banka a bankovní výpisy
7. Pokladna
8. Kontrola fondového hospodaření
9. Stavy nákladových a výnosových účtů k 31.12.2020
10. Závěr

1. Účtování o majetku – okruh účtů třídy 0

Účet	Stav k 1.1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
018 - Drobný dlouh. nehmotný majetek	51 677,08	9 753,00		61 430,08
021 – Stavby	5 932 489,00	106 680,00		6 093 169,00
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. MV	710 535,00			710 535,00
028 - Drobný dlouh. hmotný majetek	2 737 419,51	355 434,40	199 727,00	2 893 126,91
031 – Pozemky	54 467,00			54 467,00
Celkem				9 812 727,99

Účtování o majetku v podrozvahové evidenci – okruh účtů 9

Účet	Stav k 1.1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
901 – Jiný drobný DNHM	89 321,07			89 321,07
902 – Jiný drobný DHM	1 496 831,33	95 709,61	59 525,16	1 533 015,78
905 – Vyřazené pohledávky	96 703,00			96 703,00
Celkem				1 719 039,85

Stavy účtů byly zkontrolovány dle účetní závěrky k 31.12.2020 – rozvahy a soupisů majetku k 31.12.2020.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

2. Faktury přijaté

Faktury jsou evidovány v Knize přijatých faktur, která obsahuje veškeré náležitosti a je vedena na NTB HP v kanceláři školy. K 31.12.2020 byly neuhrazené faktury (účet 321) ve výši Kč 7 866,40, které měly splatnost v roce 2021. V současné době jsou již uhrazené.

Byly zkontrolovány všechny přijaté faktury leden-prosinec 2020 v číselné řadě 20300001-20300300.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

3. Faktury vydané

Faktury jsou evidovány v Knize vydaných faktur, která obsahuje veškeré náležitosti a je vedena na NTB HP v kanceláři školy. K 31.12.2020 nebyly zjištěny neuhrazené pohledávky. Kontrola byla provedena dle doložené účetní závěrky - rozvahy k 31.12.2020.

Byly zkontrolovány všechny vydané faktury v roce 2020.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

4. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky	Stav k 31.12.2020	
311 – Odběratelé	0,00	
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	306 520,12	Uhrazené, ale nevyfakt. zálohy na energie: plyn - 201 000,- Kč EE - 104 400,- Kč telef.popl.- 1 120,12 Kč
381 – Náklady příštích období	36 508,55	Byly doloženy fakturami.
Pohledávky celkem	343 028,67	

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

5. Závazky

Krátkodobé závazky	Stav k 31.12.2020	
321 – Dodavatelé	7 866,40	Neuhrazené faktury byly doloženy, nebyly po splatnosti.
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	155 812,00	Zálohy na stravné, školné MŠ.
331 – Zaměstnanci	595 537,00	Platy za měsíc 12/2020.
336 – Sociální zabezpečení	257 925,00	Sociální pojištění 12/2020.
337 – Zdravotní pojištění	111 410,00	Zdravotní pojištění 12/2020.
342 – Jiné přímé daně	137 654,00	Zálohová daň ze mzdy 12/2020.
378 – Ostatní krátkodobé závazky	9 168,00	Zákonné úrazové pojištění za IV.Q 2020.
383 – Výdaje příštích období	6 013,70	Zpracování mezd 12/2020.
389 – Dohadné položky pasivní	148 730,59	Dohady energií, vody - dle skutečné spotřeby.
Závazky celkem	1 430 116,69	

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

6. Banka a bankovní výpisy

Byla provedena kontrola stavu účtů 241 a 243 v návaznosti na hlavní knihu a rozvahu k 31. 12. 2020. Stav účtů byly doloženy denními výpisy účtů k 31.12.2020.

Stav účtu 241 k 31. 12. 2020 byl ve výši 1 028 466,34 Kč:

- číslo účtu 86-1720790287/0100

Stav účtu 243 k 31. 12. 2020 byl ve výši 68 763,76 Kč:

- číslo účtu 86-1733030287/0100

Účty jsou vedeny u Komerční banky, a.s.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

7. Pokladna

Konečný zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 - 762,- Kč. Byl doložen inventarizací pokladny.

Byla předložena pokladní kniha. Stav hotovosti odpovídá na stav v pokladní knize.

Byla provedena kontrola všech pokladních dokladů ve všech měsících 2020.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

8. Kontrola fondového hospodaření

Fond odměn (411): Kč 2,-

Organizace v roce 2020 fond netvořila.

Fond kulturních a sociálních potřeb (412): Kč 32 895,22

PS k 1.1.2020 byl 32 895,22 Kč, stav účtu k 31.12.2020 činí 79 585,98 Kč.

Fond byl v roce 2020 tvořen ve výši 2% z hrubých mezd, co je Kč 126 674,76. FKSP se čerpal: dle §7 na úhradu stravování zaměstnanců ve výši Kč 55 380,-, dle §4 příspěvek na provoz zařízení, která slouží kulturnímu a sociálnímu rozvoji zaměstnanců Kč 24 604,- - byly zakoupeny vitamíny a kávovar.

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (413): Kč 2 228,86

PS k 1.1.2020 byl 2 228,86 Kč, stav účtu k 31.12.2020 činí 2 228,86 Kč. V roce 2020 nebyl tvořen.

Rezervní fond z ostatních titulů (414): Kč 0

PS k 1.1.2020 byl 0 Kč, stav účtu k 31.12.2020 činí 0 Kč.

Tvorba fondu:		Čerpání:	
HANTÁLY a.s.	2 000,-	knihy o přírodě	2 000,-
Celkem	2 000,-		2 000,-

Zůstatek k 31.12.2020 0,- Kč

Fond reprodukce majetku, investiční fond (416): Kč 0,90

PS k 1.1.2020 byl 16 635,50 Kč, stav účtu k 31.12.2020 činí 0,90 Kč.

PS:	16 635,50		
Tvorba fondu:		Čerpání:	
Tvorba odpisů HDM nad 40 tis.dle		Financování údržby a oprav majetku	
plánu odpisů a změny plánu odpisů	78 451,-		95 085,60
Celkem	95 086,50		95 085,60

Zůstatek k 31.12.2020 0,90 Kč

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

9. Stavby nákladových a výnosových účtů k 31.12.2020

- 5xx stav nákladového účtu:
 - z hlavní činnosti 11 153 722,50 Kč
 - z hospodářské činnosti 32 548,30 Kč
- 6xx stav výnosového účtu včetně transferů:
 - z hlavní činnosti 11 153 549,80 Kč
 - z hospodářské činnosti 32 721,00 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2020 je 0. Má vypovídající schopnost, nebyly shledány žádné nedostatky.

Náklady v hlavní činnosti:

Účet 501 Spotřeba materiálu:	688 040,14
Spotřeba potravin	323 641,12
DHM do 3tis.	67 407,81
Čistic.,hyg.prostř.	78 621,26
Pomůcky	62 594,61
Odbor.publik.,knihy,časop.	578,00
Odměna pro děti, žáky	2 280,00
Školní vyb.pro žáky 1.roč.	1 800,00
Podpůr.opatř.:pomůcky	3 000,00
Kancelářské potřeby	42 992,54
Ostat.spotř.materiálu	81 632,71
Spotř.mat.-výtv.a prac.činnosti	23 492,09

v doplňkové činnosti:

12 073,00
12 073,00

Výdaje jsou čerpány hospodárně – dle potřeby.

Účet 502 Spotřeba energie:	279 612,03	2 928,00
Spotřeba elektřiny	90 982,23	2 928,00
Spotřeba plynu	161 897,35	
Vodné, stočné	26 732,45	

Poslední vyúčtování energií bylo provedeno v 1. čtvrtletí roku 2020. Ostatní spotřeba byla účtována na dohadné položky dle kvalifikovaného odhadu, vždy na konci čtvrtletí. Vzhledem k zateplení všech budov je odhad mnohem nižší než v předchozích letech.

Účet 504 Prodané zboží:	7 647,30
Týká se pouze pomůcek pro žáky.	

Účet 511 Opravy a udržování: 755 970,43

Opravy vodoinstalace, plynových kotlů, PC, elektrospotřebičů, malování. Byly provedeny velké opravy v MŠ a ZŠ: výtahu, garáže, lehárny, na které nám byl navýšen rozpočet od zřizovatele.

Účet 512 Cestovné: 2 130,00

Cestovné se vyplácí na základě cestovních příkazů zaměstnanců.

Účet 518 Ostatní služby:	313 037,54
Bankovní poplatky	6 959,00
Telefonní poplatky +internet	4 074,83
Plavecká výuka	26 350,00
Lyžařský výcvik	35 400,00
Doprava plav., lyž. výcvik	13 552,00
Akce, soutěže MŠ, ZŠ	1 535,00
PC služby	73 505,50
Zpracování mezd	40 885,90
Služby v oblasti PO, BOZP	5 221,15
Poštovné	144,00
Spotřeba cenin-pošt. známky	532,00
Svoz SKO	13 895,64
Programy+aktual., multil.	21 025,30
Ostatní služby	69 957,22

Ostatní služby – zpracování GDPR, účetní poradenství, revize HP, tělovýchovného zařízení, náradí, elektrospotřebičů, provedení deratizace, likvidace biologických odpadů.

521 Mzdové náklady 6 356 674,00 9 900,00

Mzdové náklady jsou čerpány rovnoměrně měsíčně. Na účty se účtují nejen platové prostředky, ale i náhrady za nemoc. V DČ jsou mzdové náklady čerpány na DPP – kroužky.

524 Zákon.sociální pojišť: 2 132 665,00

525 Jiné sociální pojištění: 26 500,00

527 Zákonné sociální náklady: 155 360,96

Na účet 527 se účtuje tvorba FKSP a jeho čerpání, lékařské prohlídky, OOPP, DVPP.

549 Ostatní náklady z činnosti: 94,00

Poplatky za složenky.

551 Odpisy dlouh.majetku: 78 451,00

Jsou účtovány měsíčně dle schváleného Plánu účetních odpisů a změny plánu účetních odpisů na rok 2020.

558 Náklady z DDHM,DDNHM: 365 187,40

Souhlasí na přírůstky i úbytky na účty 028, 018. Bylo zakoupeno 13 ks NTB do počítačové učebny, koberce, vysavač, stojany na dezinfekci, nerezový stůl do ŠJ, pomůcky do MŠ.

Výnosy v hlavní činnosti:

602 Výnosy z prodeje služ. 320 532,00

Tržby žáků a dětí za stravné.

v doplňkové činnosti:

603 Výnosy z pronájmu 6 000,00

DČ-Pronájem se týká části střechy ZŠ pro umístění stožárů a antén a části půdních prostor pro umístění rozvaděče.

604 Výnosy z prod.zboží 7 665,00

DČ -Tržby od žáků za pomůcky.

648 Čerpání fondů	106 765,60	
Čerpání investičního fondu na údržbu a opravy majetku:	95 085,60	
Čerpání rezervního fondu:	11 680,00	

649 Ostat.výnosy z čin.	119 129,20	19 056,00
Příspěvek na provoz MŠ,ŠD	70 488,00	
Lyž.výcvik	35 400,00	
Akce ZŠ,MŠ	4 570,00	
Ostat.výnosy-věcné dary resp.	8 635,20	
DČ Jiné ostat.výnosy		19 056,00

DČ – tržba za sběr papíru a pomerančové kůry: 4 106,00
tržba od dětí za kroužky: 14 950,00

672 Výnosy z transferů	10 607 123,00	
Příspěvek KÚ JMK Brno	8 521 489,00	
Příspěvek od Obce	2 085 634,00 - neinvestiční	160 680,- - investiční

V průběhu roku byl rozpočet navýšen o neinvestiční příspěvek Kč 550 634,- (na opravu výtahu, garáže a lehárny) a o investiční příspěvek – TZ - Kč 160 680,- (na žaluzie v ZŠ).

Nebylo shledáno žádné porušení rozpočtové kázně.

10. Závěr

Provedenou kontrolou hospodaření u ZŠ a MŠ Brumovice za období leden – prosinec 2020 bylo zjištěno, že účetnictví je:

- úplné
- průkazné
- správné

Kontrolou bylo zjištěno, že všechny kontrolované doklady mají náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Nebylo zjištěno porušení právních předpisů. Organizace hospodář v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Poučení: Proti kontrolním zjištěním uvedených v protokolu může kontrolovaná osoba podat vedoucímu kontrolní skupiny písemné a odůvodněné námitky, a to ve lhůtě patnácti dnů ode dne doručení protokolu o kontrole (§ 13 zákona č.255/2015 Sb., o kontrole).

Vyjádření k účetní závěrce: Na základě tohoto protokolu o kontrole příspěvkové organizace nebylo odpovědným pracovníkům uloženo opatření k nápravě. Finanční výbor doporučuje schválit účetní závěrku kontrolované organizace za rok 2020.

Projednání protokolu, což je poslední úkon, byly seznámeny kontrolované osoby dne: 8.2.2021

Murcia
Kučla

Obec Brumovice

691 11 Brumovice 26

Pověření č. 1/2021

Ve smyslu zákona č. 320/01 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení §9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole pověřuji:

aby dne 5. 2. 2021

vykonali

finanční kontrolu na místě,

jejímž předmětem je – Základní a mateřská škola Brumovice – kontrola hospodaření a nakládání s prostředky.

Kontrolu budou vykonávat:

Vladislav Kurečka

Miroslav Otáhal

Vavřinec Charvát

Jiří Bureš

Libuše Milušková

V Brumovicích 26. 1. 2021

Ing. Rudolf
Kadlec

Digitálně podepsal Ing. Rudolf
Kadlec
Datum: 2021.01.27 08:16:44
+01'00'

starosta obce Ing. Rudolf Kadlec



OBEC BRUMOVICE

PSČ 691 11

Vaše zn.

Naše zn.

Vyřizuje
Studýnková

V Brumovicích
26. 1. 2021

Vážená paní ředitelko,

dovoluji si Vám tímto oznámit, že 5. 2. 2021 bude u Vás provedena kontrola finančním výborem, zároveň si Vás dovoluji požádat o zabezpečení odpovědných pracovníků a poskytnutí potřebné součinnosti v průběhu kontroly.

Ing. Rudolf Kadlec
Digitálně podepsal
Ing. Rudolf Kadlec
Datum: 2021.02.01
12:54:26 +01'00'

Ing. Rudolf Kadlec
starosta obce

Obec Brumovice
691 11 Brumovice č. 26

Tel.: 519 423 113, 519 423 707
starosta@brumovice.cz studynkova@brumovice.cz
www.brumovice.cz



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

SpZn.: S - JMK 23155/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce BRUMOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 5. – 6. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2021. 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: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Gabriela Lanžhotská
Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Rudolf Kadlec - starosta

Marcela Studýnková - účetní

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 20. července 2020, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 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.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Brumovice za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 2020 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 2,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,14 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brumovice, dne 11. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Lenka Kosmáková

.....
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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

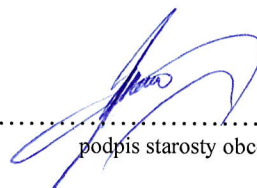
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

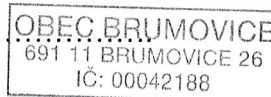
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Brumovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2021. 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



Marcela Studýnková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 3 a 4, Rozpočtová opatření č. 6, 7 a 9,
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Návrh rozpočtu, schválený rozpočet
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023 včetně komentáře do roku 2027
- Závěrečný účet 2019
- Bankovní výpis č.64 ze dne 3. 4. 2020 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. za květen 2020
- Bankovní výpisy č. 214 až 221 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. za prosinec 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-6/2020, za období 1-12/2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Brumovice
- Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2020 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Brumovice
- Plán inventur na rok 2020, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 a Inventarizační zpráva rok 2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020, za období 1-6/2020
- Kniha vydaných faktur za období 1-6/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva, zaměstnance os.č.2, pracovníků DPP za období 1-6/2020
- Mzdový list člena zastupitelstva obce os. č. 60 za období 8-12/2020
- Odměny členů ZO za rok 2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za 5/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za prosinec 2020
- Účtový rozvrh rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Dohoda o provedení práce os.č.50 ze dne 10.6.2020
- Platový výměr zaměstnance os.č.2
- Finanční dary novým občánkům obce (narození dítěte)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Brumovice ve výši 49.000,-- Kč, příjemce Aligators z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Brumovice na rok 2020
- Rozhodnutí č. 117D8210H4089 ze dne 23. 11. 2020 z MMR na akci „Obnova dětského hřiště v obci Brumovice“
- Rozhodnutí MMR č. 117D8210H5111 ze dne 26. 11. 2020 včetně změny na akci „Vybudování multifunkčního hřiště s workoutovými a fitness prvky“
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR č. 117D291000165 ze dne 7. 12. 2020 na akci „Zateplení obvodových pláštů a výměna otvorových výplní objektů ZŠ, MŠ a ŠJ“
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MPO č. 122D221000212 ze dne 27. 5. 2020 na akci Modernizace veřejného osvětlení obec Brumovice
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 067526/20/OKH ze dne 30. 10. 2020 na akci „Rekonstrukce víceúčelové budovy v Brumovicích“
- Nájemní smlouva k pozemku p.č.112/60 v k.ú. Brumovice, nájemce SOLAR POWER STATION a.s.
- Darovací smlouva, dárce SOLAR POWER STATION a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č.112/60 v k.ú. Brumovice, oprávněný SOLAR POWER STATION a.s.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor (objekt Sokolovny)
- Protokol o předání a převzetí prostor a zařízení vztahující se ke smlouvě o nájmu nebytových prostor
- Úhrady nájemného za období 1-6/2019 dle Smlouvy o nájmu nebytových prostor (vlasové studio)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 2. 2020 na akci Rekonstrukce prostranství před Sokolovnou, Dodatek č. 1 ze dne 11. 3. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 7. 4. 2020 na akci Modernizace veřejného osvětlení
- Smlouva o nájmu části pozemku p.č.3089/5
- Smlouva o úvěru ve výši 20 mil. Kč, poskytnutého Komerční bankou, a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.7700072948_9/VB, oprávněný GasNet, a.s.
- Výzva k veřejné zakázce „Modernizace veřejného osvětlení obce Brumovice“, Protokol o jednání komise k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 3. 2020, Protokol o otevírání obálek a o jednání komise

k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 3. 2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 3. 2020

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 7. 2. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Brumovice
- Zápis ze schůze Rady obce č. R 30,31,32,33,34,35,36,37 ze dne 27. 1., 6. 2., 17. 2., 12. 3., 6. 4., 27. 4., 22. 5., 11. 6., 13. 7., 21. 9., 14. 9., 19. 10., 12. 11., 27. 11., 16. 12., 28. 12. 2020
- Záписy č. 7, 8, 9 zasedání Zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2019, 12. 3. 2020, 11. 6. 2020
- Záписy č. 10, 11, 12 zasedání Zastupitelstva obce ze dne 7. 8. 2020, 27. 11. 2020, 17. 12. 2020
- Statut Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Brumovice
- Plán financování a obnovy kanalizace a ČOV Brumovice na období 2018-2028

