

Zřizovatel: Obec Brumovice
Datum: 6.2.2019
Zahájení kontroly: 16.00 hod.
Ukončení kontroly: 18.00 hod.
Kontrolované období: 1.1.-31.12.2018

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/ 2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole (dále jen „kontrola“) provedené na místě

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

na základě Pověření k provedení kontroly č.1/2019, které vydal starosta Obce Brumovice Ing. Rudolf Kadlec.

Předmět kontroly: kontrola hospodaření a nakládání s prostředky za období od 1.1.-31.12.2018.

Kontrolu provedli:

předseda finančního výboru:

Vladislav Kurečka




členové finančního výboru:

Jiří Bureš

Ing. Vavřinec Charvát

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. Stavby nákladových a výnosových účtů k 31.12.2018
10. Závěr

1. Účtování o majetku – okruh účtů třídy 0

Účet	Stav k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
018 - Drobný dlouh. nehmotný majetek	40 697,08			40 697,08
021 – Stavby	5 932 489,00			5 932 489,00
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. MV	710 535,00			710 535,00
028 - Drobný dlouh. hmotný majetek	2 524 198,97	174 627,14	37 098,30	2 661 727,81
031 – Pozemky	54 467,00			54 467,00
Celkem				9 399 915,89

Účtování o majetku v podrozvahové evidenci – okruh účtů 9

Účet	Stav k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
901 – Jiný drobný DNHM	85 640,07	3 681,00		89 321,07
902 – Jiný drobný DHM	1 391 755,65	65 568,97	42 659,76	1 414 664,86
905 – Vyřazené pohledávky				96 703,00
Celkem				1 600 688,93

Stavy účtů byly zkontrolovány dle účetní závěrky k 31.12.2018 – rozvahy a soupisů majetku k 31.12.2018.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

2. Faktury přijaté

Faktury jsou evidovány v Knize přijatých faktur, která obsahuje veškeré náležitosti a je vedena na NTB. K 31.12.2018 byly neuhrazené faktury (účet 321) ve výši Kč 19 750,60, měly splatnost v roce 2019. V současné době jsou již uhrazené.

Byly zkontrolovány všechny přijaté faktury leden-červen 2018 v číselné řadě 18300001-18300190.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

3. Faktury vydané

Faktury jsou evidovány v Knize vydaných faktur, která obsahuje veškeré náležitosti a je vedena na NTB. K 31.12.2018 byly zjištěny neuhrazené pohledávky ve výši Kč 2 730,- (účet 311), kontrola byla provedena dle doložené účetní závěrky - rozvahy k 31.12.2018.

Byly zkontrolovány všechny vydané faktury v roce 2018. Jedná se přefakturaci vody na obecní byt a sběr papíru. V současné době jsou již uhrazené.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

4. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky	Stav k 31.12.2018	
311 – Odběratelé	2 730,00	Přefakturace vody obecní byt a sběr papíru.
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	265 282,80	zálohy na energie – plyn 203 460,-; EE 60 400,-; telef.popl.-1 422,80 Kč
381 – Náklady příštích období	5 832,00	předplatné časopisů, soft. licencí 2019
388 – Dohadné účty aktivní	10 000,00	projekt MAP vzdělávání pro SO ORP Hustopeče II – výdaje roku 2018 budou uhrazené v lednu 2019
Pohledávky celkem	283 844,80	

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

5. Závazky

Krátkodobé závazky	Stav k 31.12.2018	
321 – Dodavatelé	19 750,60	Faktury byly doloženy-v pořádku.
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	76 745,00	Stravné, školné MŠ, ŠD.
331 – Zaměstnanci	496 887,00	Mzdy za měsíc 12/2018.
336 – Sociální zabezpečení	211 232,00	Sociální pojištění 12/2018.
337 – Zdravotní pojištění	90 533,00	Zdravotní pojištění 12/2018.
342 – Jiné přímé daně	102 818,00	Zálohová daň ze mzdy 12/2018.
378 – Ostatní krátkodobé závazky	5 909,00	Zákonné úrazové pojištění za IV.Q 2018
389 – Dohadné položky pasivní	232 750,00	Dohady energií dle skutečné spotřeby.
Závazky celkem	1 236 624,60	

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. 2018. Stavů účtů byly doloženy denními výpisy účtů k 31.12.2018.

Stav účtu 241 k 31. 12. 2018 byl ve výši 960 023,87 Kč:

- číslo účtu 86-1720790287/0100

Stav účtu 243 k 31. 12. 2018 byl ve výši 15 776,76 Kč.:

- číslo účtu 86-1733030287/0100

Účty jsou vedeny u Komerční banky, a.s., pobočky Velké Pavlovice.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

7. Pokladna

Konečný zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 - 1 855,- Kč. Byl doložen inventarizací pokladny.

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

Byla provedena kontrola všech pokladních dokladů v měsících 2018: leden, březen, září, listopad.

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

8. Kontrola fondového hospodaření

Fond odměn (411): Kč 2,-

Organizace v roce 2018 fond netvořila.

Fond kulturních a sociálních potřeb (412): Kč 24 009,84

PS k 1.1.2018 byl 22 961,02 Kč, stav účtu k 31.12.2018 činí 24 009,84 Kč.

Fond byl v roce 2018 tvořen ve výši 2% z hrubých mezd, co je Kč 100 574,82. FKSP se čerpal: dle §7 na úhradu stravování zaměstnanců ve výši Kč 70 740,-, §9 na divadelní přestavení v Brně a kulturní vystoupení spojené s ukončením roku 2018 ve výši 13 786,- a dle §4 na vitamínové doplňky ve výši Kč 15 000,-.

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

PS k 1.1.2018 byl 2 228,86 Kč, stav účtu k 31.12.2018 činí 2 228,86 Kč. V roce 2018 nebyl tvořen.

Rezervní fond z ostatních titulů (414): Kč 0

PS k 1.1.2018 byl 0 Kč, stav účtu k 31.12.2018 činí 0 Kč.

Tvorba fondu:		Čerpání:	
Karotáž a cementace,s.r.o.	20 000,-	vybavení MŠ, materiál ŠD	20 000,-
ŠKODA AUTO a.s.	20 000,-	šicí stroje, materiál ZŠ	20 000,-
AXIMA spol. s.r.o.	7 800,-	ZŠ stavebnice, MŠ didak pom.	7 800,-
Celkem	47 800,-		47 800,-

Zůstatek k 31.12.2018 0,- Kč

Fond reprodukce majetku, investiční fond (416): Kč 37 742,40

PS k 1.1.2018 byl 7 678,40 Kč, stav účtu k 31.12.2018 činí 37 742,40 Kč.

Tvorba fondu:		Čerpání:	
Tvorba odpisů HDM nad 40 tis.dle plánu odpisů a změny plánu odpisů	77 112,-	Financování údržby a oprav majetku	47 048,-
Celkem	84 790,40		47 048,-

Zůstatek k 31.12.2018 37 742,40 Kč

Opatření: Nebyly shledány nedostatky.

9. Stavby nákladových a výnosových účtů k 31.12.2018

- 5xx stav nákladového účtu:
 - z hlavní činnosti 8 843 539,34 Kč
 - z hospodářské činnosti 51 326,00 Kč
- 6xx stav výnosového účtu včetně transferů:
 - z hlavní činnosti 8 843 492,34 Kč
 - z hospodářské činnosti 51 373,00 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2018 je 0. Má vypovídající schopnost, nebyly shledány žádné nedostatky.

Náklady v hlavní činnosti:		v doplňkové činnosti:
<u>Účet 501 Spotřeba materiálu:</u>	<u>807 255,62</u>	<u>16 825,00</u>
Spotřeba potravin	472 793,00	
DHM do 3tis.	27 171,90	
Čistic.,hyg.prostř.	76 779,80	
Projekt MAP Hustop.DHM	1 620,00	
Projekt MAP ostat.mat.	31,00	
Pomůcky	81 912,00	15 610,00
Odbor.publik.,knihy,časop.	5 768,90	
Odměna pro děti, žáky	1 761,00	
Školní vyb.pro žáky 1.roč.	2 400,00	
Podpůr.opať.:pomůcky	7 874,00	
Kancelářské potřeby	46 404,00	
Ostat.spotř.materiálu	52 870,27	1 215,00
Spotř.mat.-výtv.a prac.činnosti	29 869,75	

Výdaje jsou čerpány hospodárně – dle potřeby.

<u>Účet 502 Spotřeba energie:</u>	<u>378 990,62</u>	<u>2 625,00</u>
Spotřeba elektřiny	110 409,00	2 617,00
Spotřeba plynu	235 980,04	
Vodné, stočné	32 601,58	8,00

Poslední vyúčtování energií bylo provedeno v 1. čtvrtletí roku 2018. Ostatní spotřeba byla účtována na dohadné položky dle kvalifikovaného odhadu, vždy na konci čtvrtletí.

EE v DČ - kroužky.

Účet 504 Prodané zboží: 6 942,00
Týká se pouze sešitů pro žáky, Žákovských knížek a úkolníčků.

Účet 511 Opravy a udržování: 125 689,88
Opravy vodoinstalace, plynových kotlů, PC, elektrospotřebičů.

Účet 512 Cestovné: 4 320,00
Cestovné se vyplácí na základě Cestovních příkazů-školení a doprovod žáků na soutěže.

<u>Účet 518 Ostatní služby:</u>	<u>372 679,26</u>	<u>3 101,00</u>
Bankovní poplatky	8 036,00	
Telefonní poplatky +internet	6 091,00	
Plavecká výuka	75 400,00	
Lyžařský výcvik	25 600,00	
Doprava plav.,lyž.výcvik	18 022,00	
Akce,soutěže MŠ,ZŠ	73 268,00	3 101,00
PC služby	9 211,00	
Zpracování mezd	37 244,00	
Služby v oblasti PO,BOZP	5 142,50	
Poštovné	321,00	
Spotřeba cenin-pošt.známky	992,00	
Svoz SKO	13 896,00	
Programy+aktual.,multil.	16 302,50	
Podp.opatř.:výuk.software	2 990,00	
Ostatní služby	80 163,15	

Ostatní služby – zpracování GDPR, revize elektro i plynových zařízení, HP, tělovýchovného zařízení, nářadí, elektrospotřebičů, aplikace biologických bakterií, provedení deratizace, likvidace biologických odpadů.

DČ – doprava žáků florbalového kroužku na soutěž.

Výdaje jsou čerpány hospodárně – dle potřeby.

521 Mzdové náklady 5 028 741,00 28 775,00

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 pojišt: 1 692 170,00

525 Jiné sociální pojištění: 20 896,00

527 Zákonné sociální náklady: 117 284,82

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

549 Ostatní náklady z činnosti: 36 831,00

Zde bylo účtováno pojištění žáků a majetku, spoluúčast při pojištění žáků, poplatek za složenky, TZ do 40 tis.

551 Odpisy dlouh.majetku: 77 112,00

Jsou účtovány měsíčně dle schváleného Plánu účetních odpisů.

558 Náklady z DDM: 174 627,14

Souhlasí na přírůstek 028.

Výnosy v hlavní činnosti:

602 Výnosy z prodeje služ. 473 038,00

Tržby žáků a dětí za stravné.

v doplňkové činnosti:

603 Výnosy z pronájmu 6 000,00

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

604 Výnosy z prod.zboží 6 940,00

Tržby od žáků za sešity, ŽK, úkolníčky- prodej za nákupní cenu.

648 Čerpání fondů 94 848,00

Čerpání investičního fondu na údržbu a opravy majetku: 47 048,00

Čerpání rezervního fondu: 47 800,00

649 Ostat.výnosy z čin. 276 915,00 45 373,00

Příspěvek na provoz MŠ,ŠD 96 660,00

Lyž.+plavec.výcvik 79 612,00

Akce ZŠ,MŠ 86 147,00

Věcné dary dle dar.smlouvy 14 448,00

Jiné ostat.výnosy 48,00 45 373,00

Firma BLANÁŘ NÁBYTEK a.s. darovala uzamykatelné skříně na školní archiv. Jiné ostatní výnosy - tržba za použitý olej ve školní jídelně.

DC – tržba za sběr papíru a léčivých bylin: 9 173,00

tržba od dětí za kroužky: 36 200,00

672 Výnosy z transferů 7 991 751,34

Příspěvek od Obce 1 301 917,34

Příspěvek KÚ JMK Brno 6 679 834,00

MAP vzděl. pro SO ORP 10 000,00

Škola obdržela 10 000,00 Kč v rámci projektu „Přiveďme rodiče za dětmi do škol“ od Mikroregionu Hustopečsko.

Nebylo shledáno žádné porušení rozpočtové kázně.

10. Závěr

Provedenou kontrolou hospodaření u ZŠ a MŠ Brumovice za období leden – prosinec 2018 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 hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Poučení: Proti obsahu protokolu si podle §17 zákona o státní kontrole může kontrolovaný subjekt podat odvolání a to ve lhůtě 15 dnů od převzetí protokolu.

Vyjádření k účetní závěrce: Na základě tohoto protokolu o kontrole příspěvkové organizace nebylo odpovědným pracovníkům uloženo opatření k nápravě.

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu obce schválit účetní závěrku organizace Základní škola a Mateřská škola Brumovice, okres Břeclav, příspěvková organizace, za rok 2018.

S tímto protokolem byli podle §16 zákona o státní kontrole seznámeni kontrolované osoby dne

Obec Brumovice

691 11 Brumovice 26

V Brumovicích dne 19. 12. 2018

Zápis o provedené kontrole účelnosti poskytnutých příspěvků

Finanční výbor prověřil účelnost příspěvků poskytnutých z rozpočtu obce v roce 2018 těmto organizacím:

TJ Sokol Brumovice	49 000 Kč
Aligators Florbal	20 000 Kč
Brumovické jezírko	21 000 Kč
Klub rodiče dětem	9 000 Kč
ZUŠ Klobouky	5 000 Kč
SDH Brumovice	9 000 Kč
Diakonie Klobouky	20 000 Kč
Domovinka Němčičky	23 360 Kč
Spolek Brumovických vinařů	6 000 Kč
Svaz tělesně postižených Bořetice	5 000 Kč
Celkem	167 360 Kč

Všechny příspěvky byly vyčerpány dle pravidel jejich poskytnutí a nebyly shledány žádné závady.

Kontrolu provedlí:

předseda finančního výboru: Vladislav Kurečka

členové finančního výboru: Libuše Milušková

Ing. Vavřinec Charvát

Jiří Bureš

Miroslav Otáhal

.....
.....
.....
.....
.....

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Studýnková Marcela

Funkce: účetní

Dne: 8.2.2019

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

OBEC
okr. Břeclav
691 11 BRUMOVICE

Schválil: Ing. Rudolf Kadlec

Funkce: starosta

Dne: 8.2.2019

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	8 843	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	8 843	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	100	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	8 843	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	8 843	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	100	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Studýnková Marcela

Funkce: účetní

Dne: 8.2.2019

Schválil: Ing. Rudolf Kadlec

Funkce: starosta

Dne: 8.2.2019

O B E C
okr. Břeclav
M. BRUMOVICE



*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem6) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodářá s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Obec Brumovice

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných obcí Brumovice v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

1. V naší obci není zavedeno pracoviště interního auditu, je nahrazeno jiným opatřením. Vzhledem k tomu, že interní audit je určen především k dokonalé informovanosti vedoucího organizace, provádí ho přímo sám starosta ve spolupráci s místostarostou. Vnitřní kontrolní systém je v Obci Brumovice zaveden formou vnitřní směrnice podle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění. Účinnost kontrolního systému je kontrolována starostou obce, místostarostou, finančním a kontrolním výborem.
2. Obec Brumovice má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci a to: Základní a Mateřská škola Brumovice, příspěvková organizace Základní a Mateřská škola Brumovice, okres Břeclav. Dne 6. 2. 2019 byla provedena finanční kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Brumovice. Celkový příspěvek v roce 2018 činil 1 301 917,34Kč. Kontrola byla zaměřena na správné a účelné využití finančních příspěvků, hospodaření s majetkem, účetnictví. Kontrolou bylo zjištěno, že finanční prostředky, se kterými příspěvková organizace hospodaří byly využity účelně a hospodárně.


Dále byly provedeny 19.12. 2018 veřejnosprávní kontroly u těchto subjektů:

v Kč	obdrželi	vyčerpáno	vráceno
TJ Sokol Brumovice	49 000,--	49 000,--	--
Aligators Florbal	20 000,--	20 000,--	--
Brumovické jezírko	21 000,--	21 000,--	--
Klub rodiče dětem	9 000,--	9 000,--	--
ZUŠ Klobouky	5 000,--	5 000,--	--
SDH Brumovice	9 000,--	9 000,--	--
Diakonie Klobouky	20 000,--	20 000,--	--
Domovinka Němčičky	23 360,--	23 360,--	--
Spolek Brum.vinařů	6 000,--	6 000,--	--
Svaz těl.post. Bořetice	5 000,--	5 000,--	--
Celkem	167 360,--	167 360,--	

O čerpání dotací bylo doloženo vyúčtování.

V Brumovicích 7. 2. 2019

OBEC ^①
okr. Břeclav
691 11 BRUMOVICE


starosta obce Ing. Rudolf Kadlec

