

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

SpZn.: KÚOK/418/2022/OK/7227
Č.j.: KUOK 1295/2023
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2022
IČ 00302422

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 1. 2023.

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 Brníčko za rok 2022 dne 3. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Brníčko

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 1. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
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: Jiří Bartoš - starosta
Bc. Radka Schubertová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. 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.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. 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 Brníčko k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 8 107 893,71 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Brničko za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 2. 2022 do 1. 3. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022, schválena zastupitelstvem obce ze dne 15. 12. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce od 20. 12. 2021 do 1. 3. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023, schválena zastupitelstvem obce ze dne 14. 12. 2022, zveřejněna na internetových stránkách obce od 14. 12. 2022 do 30. 6. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města dne 20. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad schválený zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách města v době od 10. 2. 2022 do 1. 3. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u ČSOB (SU 231 AU 0012) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 30. 9. 2022
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB (SU 451 AU 0200) k 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u ČSOB (SU 231 AU 0012) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB (SU 451 AU 0200) k 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2022
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní organizační předpis č. 1/2011 - Inventarizace majetku a závazků schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2011; Plán inventur obce Brníčko - rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2022; Inventarizační zápisy účtů SU 018 AU 000 - SU 491 AU 000 a účtů SU 901 AU 0100 - SU 999 AU 999; Inventarizační zpráva obce Brníčko za rok 2022 ze dne 18. 1. 2023

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 367 faktur v celkovém objemu 32 751 045,86 Kč, č. dokladu 22-002-00001 - 22-002-00367
- Odměňování členů zastupitelstva: podklady pro výplatu odměn za období září, listopad a prosinec 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístky zastupitelů obce za období 8/2022
- Pokladní kniha (deník): obce sestavená k 30. 9. 2022
- Pokladní kniha (deník): obce sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2022 včetně opravných účetních dokladů č. 22-03-00023 a č. 22-003-00024 ze dne 3. 10. 2022
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka a výsledek hospodaření obce Brníčko za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 28. 21 2022, odeslán do CSÚIS dne 1. 3. 2022
- Účetnictví ostatní: sestava Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období od 1/2022 do 9/2022
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 30. 9. 2022 včetně opravných účetních dokladů č. 22-003-00021 a 22-003-00022 ze dne 3. 10. 2022
- Účetnictví ostatní: Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období 12/2022
- Účetnictví ostatní: sestava Účetní odpisy podle SU a AU za období od 7/2022 do 9/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2022 - kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 6/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka a výsledek hospodaření příspěvkové organizace za účetní období roku 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené dne 14. 12. 2022 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Brníčko, příspěvková organizace); Pověření k provedení finanční kontroly č. 10/2022 ze dne 1. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: uzavřená s obdarovaným Hájek-Kozlanský HAK s.r.o. dne 18. 5. 2022 (obec obdarovaná); finanční dar ve výši 3 000 Kč na financování kulturních akcí; příjem finančních prostředků - bankovní výpis č. 91 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 19. 5. 2022, zaúčtován účetním dokladem č. 422-803-00091 ze dne 19. 5. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 ze dne 20. 1. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce uzavřena mezi obcí Brníčko (poskytovatel) a Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Brníčko (příjemce) na zajištění pokrytí výdajů přímé podpory pro požární ochranu obce Brníčko, údržbu a provoz hasičské zbrojnice ve výši 48 000 Kč ze dne 28. 2. 2022; Smlouva o dotaci schválena zastupitelstvem obce ze dne 28. 2. 2022; Výpis z bankovního účtu vedeném u ČSOB, a. s. č. 79 ze dne 29. 4. 2022, účetní doklad č. 22-803-00079 ze dne 29. 4. 2022; Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce v roce 2022 ze dne 1. 10. 2022; Zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce dokladem č. 22-003-00035 dne 27. 11. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 ze dne 7. 1. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce uzavřena mezi obcí Brníčko (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Brníčko - Strupšín, z. s. (příjemce) na pořízení materiálu k výstavbě a opravě mysliveckých zařízení ve výši 8 000 Kč ze dne 28. 2. 2022; Smlouva o dotaci schválena zastupitelstvem obce ze dne 28. 2. 2022; Výpis z bankovního účtu vedeném u ČSOB, a. s. č. 79 ze dne 29. 4. 2022, účetní doklad č. 22-803-00079 ze dne 29. 4. 2022; Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce v roce 2022 ze dne 16. 11. 2022; Zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce dokladem č. 22-003-00032 ze dne 16. 11. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 30. 5. 2022 s Olomouckým krajem (obec "příjemce") za účelem přijetí účelové neinvestiční dotace ve výši 40 000 Kč k částečné úhradě výdajů na Středověké odpoledne na hradě Brníčko 2022; Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce 27. 4. 2022; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje na účelovou dotaci ze dne 7. 6. 2022 (ÚZ 00 555); příjem a čerpání dotace upraven v rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 3/2022 schváleným starostou obce dne 9. 6. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2022; příjem finančních prostředků - bankovní výpis č. 104 vedený u ČSOB, a. s. ze dne 8. 6. 2022 zaúčtováný dokladem č. 22-803-00104 ze dne 8. 6. 2022; Závěrečná zpráva odeslaná poskytovateli dotace doporučenou poštou dne 22. 9. 2022; zúčtování zálohy na dotaci na účet 672 - účetní doklad č. 22-003-00017 ze dne 21. 9. 2022
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28. 7. 2022, pozemky v k. ú. Brníčko u Zábřehu o celkové výměře 46.826 m², obec "pronajímatel"; záměr zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 11. 5. 2022 do 25. 5. 2022; uzavření nájemní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022; předpis pronájmu zaúčtován dokladem č. 22-025-00048 ze dne 1. 9. 2022, úhrada poměrné části - elektronický výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 173 ze dne 20. 9. 2022, účetní doklad č. 22-803-00173 ze dne 20. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti stezky a cesty uzavřena mezi obcí Brníčko (prodávající) a fyzickou osobou (kupující a stranou povinnou) a fyzickou osobou (stranou oprávněnou) pozemek p. č. 349/6 ostatní plocha, o výměře 21 m² za smluvní cenu 3 150 Kč ze dne 3. 10. 2022; Zveřejnění záměru prodeje pozemku zveřejněno na úřední desce obce od 22. 8. 2022 do 15. 9. 2022; Kupní smlouva schválena

zastupitelstvem obce ze dne 14. 9. 2022; úhrada - pokladní doklad č. 22-701-00227 ze dne 3. 10. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7659/2022-809, vklad byl proveden dne 3. 10. 2022 2021, a to s právními účinky ke dni 3. 10. 2022; vyřazení pozemku z majetku obce dokladem č. 22-003-00025 ze dne 3. 10. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2021010037 ve výši 18 000 000 Kč na financování projektu Kulturní dům Brničko - rekonstrukce a vybavení kulturního domu Brničko uzavřena mezi obcí Brničko a ČSOB, a. s. dne 9. 9. 2021
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 4 Smlouvy o výpůjčce (movitého a nemovitého majetku) uzavřený mezi obcí Brničko (půjčitel) a Základní školou a mateřskou školou Brničko, p. o. uzavřený dne 31. 12. 2022

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Veřejné osvětlení Brničko"; Výzva k podání nabídek pro veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Veřejné osvětlení Brničko" ze dne 31. 8. 2022 odeslána emailem 3 možným dodavatelům dne 1. 9. 2022; Protokol o hodnocení nabídek - výběr dodavatele na akci "Veřejné osvětlení Brničko" ze dne 13. 9. 2022; usnesení ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 9. 2022 - schválení smlouvy o dílo "Rekonstrukce vedení veřejného osvětlení II. etapa s vybraným dodavatelem EMONTAS, s. r. o. Olomouc"; výdaj zapojen do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 7/2022 (výdaj § 3631 pol. 6121 + 4 500 000 Kč) schváleným zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 5. 10. 2022; Smlouva o dílo (stavební práce související s rekonstrukcí veřejného osvětlení v obci Brničko za cenu díla 3 330 275 Kč bez DPH (s DPH 4 029 632,75 Kč)) uzavřena mezi obcí Brničko (objednatel) a EMONTAS, s. r. o. Olomouc (zhotovitel) dne 20. 9. 2022, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 9. 2022, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 12. 2022, dodatek uveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 12. 2022; uzavření dodatku č. 1 schválen na jednání zastupitelstva obce 14. 12. 2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/03411/OSR/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 600 000 Kč dne 13. 10. 2022 (obec příjemce). Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022. Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou investiční dotaci na "Rekonstrukce vedení veřejného osvětlení II. etapa" ze dne 8. 11. 2022. Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2022/03411/OSR/DSM ze dne 16. 12. 2022 - schválen na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2022; Příjem dotace (pol. 4222) a očekávaný výdaj (§ 3631, pol. 6121) - upraven rozpočtovým opatřením č. 9/2022 schváleným starostou obce dne 9. 11. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 11. 2022. Příjem dotace - bankovní výpis č. 212 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 9. 11. 2022 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 22-803-00212 ze dne 9. 11. 2022;
- k datu 31. 12. 2022 byl zaúčtován předpis dodavatelské faktury ve výši 1 711 194,10 Kč dokladem č. 22-002-00352 dne 27. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce ze dne 14. 7. 2021 (Směrnice nabývá platnosti a účinnosti dnem schválení zastupitelstva obce)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené dne 13. 12. 2022 (kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu obce v roce 2022); Pověření k provedení finanční kontroly č. 3/2022 ze dne 1. 12. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze kterých bylo vycházeno při dílčím přezkoumání hospodaření - ze dne 28. 2. 2022, ze dne 25. 5. 2022, ze dne 3. 8. 2022, ze dne 14. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ustavující zasedání zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022, 14. 12. 2022
- Zápis finančního výboru ze dne 30. 3. 2022, 30. 6. 2022 a 21. 9. 2022 - ze kterých bylo vycházeno při dílčím přezkoumání hospodaření

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce Brníčko (vnitřní organizační předpis č. 1/2017) a Dodatek č. 1 ke Statutu sociálního fondu obce Brníčko účinný od 1. 1. 2019; Rozpočet sociálního fondu obce na rok 2022 jako součást rozpočtu obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce ze dne 28. 2. 2022; Kolektivní smlouva uzavřena dne 1. 9. 2014 s účinností od 1. 1. 2015 mezi obcí Brníčko a Základní organizací Odborového svazu státních orgánů a organizací, obvod Postřelmov; účetní doklady č. 22-008-00004 ze dne 30. 9. 2022, č. 22-701-00224 ze dne 30. 9. 2022, č. 22-803-00164 ze dne 8. 9. 2022 a č. 22-803-00168 ze dne 15. 9. 2022 - tvorba a čerpání sociálního fondu obce za 9/2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy vodovodu v obci Brníčko (vnitřní organizační předpis č. 2/2018 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018), vnitřní účetní doklady: č. 22-009-00001 ze dne 31. 3. 2022, č. 22-009-00002 ze dne 30. 6. 2022 a č. 22-009-00003 ze dne 30. 9. 2022 - tvorba fondu vodovodu v obci Brníčko

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Brníčko:

- neuskutečnili finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jiří Bartoš, starosta, obce Brníčko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

-

Přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2022 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 1. 2023

Poučení

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 Brníčko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se obce dne 25. 1. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brníčko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen obce dne 25. 1. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Brníčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly