

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

---

SpZn.: KÚOK/616/2023/OK/7331  
Č.j.: KÚOK 3918/2024  
Počet stejnopisů: 2

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

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brničko za rok 2023**

**IČ 00302422**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 1. 2024.

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 Brničko za rok 2023 dne 2. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 1. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Brničko

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22.01.2024 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová  
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	22,25 %
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. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 6 369 405,36 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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

## **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 2023**

Při přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2023

- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Brníčko za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2022 do 30. 6. 2023
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 9. 2. 2023 do 31. 3. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 10. 3. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: Rozpočtové provizorium na 1. čtvrtletí 2024 - Pravidla schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 29. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: vnitřní organizační předpis č. 1/2022 - Pravidla pro rozpočtové opatření, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, pověření pro starostu obce na celé funkční období ke schvalování rozpočtových opatření
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2028 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, zveřejněný na elektronické úřední desce obce od 29. 12. 2023; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2028 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 20. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 7. 3. 2023; návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 10. 2. 2023 do 7. 3. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u ČSOB (SU 231 AU 0012) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: z eRevolvingového účtu vedeného u ČSOB (SU 281 AU 0100) k 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB (SU 451 AU 0200) k 31. 10. 2023
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB (SU 451 AU 0200) k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u ČSOB (SU 231 AU 0012) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 10. 2023
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 10/2023
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní organizační předpis č. 1/2011 - Inventarizace majetku a závazků, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2011;

Plán inventur obce Brníčko včetně jmenování inventurních komisí na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 18. 12. 2023; 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 2023 ze dne 18. 1. 2024

- Kniha došlých faktur: ve sledovaném období územní celek přijal 379 faktur v celkovém objemu 26 281 396,63 Kč, č. dokladu 23-002-00001 - 23-002-00379
- Odměňování členů zastupitelstva: za období listopad a prosinec 2023
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden 2023
- Pokladní doklady: obce za období 12/2023
- Pokladní kniha (deník): obce sestavená k 31. 10. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období 1/2023 - 12/2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: sestava Účetní odpisy podle SU a AU za období od 9/2023 do 12/2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 31. 10. 2023
- Účetnictví ostatní: Karta účtu SU 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, účtu SU 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a účtu SU 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery za období 1 - 10/2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Brníčko za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 s datem schválení dne 27. 2. 2023, odeslán do CSÚIS dne 7. 3. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2023

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka a výsledek hospodaření příspěvkové (včetně převodu do rezervního fondu p. o.) organizace Základní školy a mateřské školy Brníčko za účetní období roku 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Brníčko, p. o. za rok 2022 s datem schválení dne 27. 2. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 20. 4. 2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly organizace: Základní škola a mateřská škola Brníčko, p. o.

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: (na finanční hotovost ve výši 5 000 Kč na Slavnostní otevření Kulturního domu v Brníčku 9. 9. 2023) uzavřená dne 6. 9. 2023 mezi obcí Brníčko (obdarovaný) a Ing. arch. I. S. (dárce); příjem finančních prostředků - bankovní výpis č. 149 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 6. 9. 2023, zaúčtován účetním dokladem č. 23-803-00149 ze dne 6. 9. 2023

- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 27. 3. 2023 mezi obcí Brníčko a P. S. na roznos poplatků; bankovní výpis ČSOB ze dne 12. 4. 2023 včetně Opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním, tr. č. 7) doklad č.: 23-803-00058 ze dne 12. 4. 2023 - vyplacení odměny z účtu obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 ze dne 20. 1. 2023; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce uzavřena mezi obcí Brníčko (poskytovatel) a Charitou Zábřeh (příjemce) na zajištění úhrady provozních potřeb Charity, pečovatelskou službu, půjčovnu kompenzačních pomůcek ve výši 20 000 Kč ze dne 27. 2. 2023; Smlouva o dotaci schválena zastupitelstvem obce ze dne 27. 2. 2023; Výpis z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 57 ze dne 11. 4. 2023, účetní doklad č. 23-803-00057 ze dne 11. 4. 2023; Výdaje jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu na rok 2023 (§ 4359 pol. 5223); vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce v roce 2023 ze dne 3. 11. 2023; Zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce dokladem č. 23-003-00057 dne 15. 11. 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 ze dne 10. 1. 2023; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce a investiční dotace na pořízení majetku - PS 12 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 60 000 Kč a 200 000 Kč na pořízení majetku pro SDH - nová soutěžní požární stříkačka PS-121 ze dne 27. 2. 2023, smlouva uveřejněna na elektronické úřední desce obce od 10. 3. 2023; Smlouva o dotaci schválena zastupitelstvem obce ze dne 27. 2. 2023; Předpis dotace zaúčtován dokladem č. 23-020-00025 ze dne 27. 3. 2023, Výpis z bankovního účtu vedeném u ČSOB, a. s. č. 57 ze dne 11. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-803-00057 ze dne 11. 4. 2023; Výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2023 (§ 5512, pol. 5229 a 6322); Čerpání finančních dotací od obce Brníčko za rok 2023 (dotace ve výši 260 000 Kč) ze dne 27. 11. 2023 (OÚ přijal dne 30. 11. 2023); Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 11. 12. 2023 - kontrola čerpání finančních dotací od obce Brníčko za rok 2023 ze dne 27. 11. 2023; účetní doklad č. 23-803-00062 ze dne 30. 11. 2023 (vyúčtování dotace, SU 572)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace na akci: Rekonstrukce vedení veřejného osvětlení II. etapa ze dne 30. 3. 2023 dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2022/03411/OSR/DSM uzavřené s Olomouckým krajem na částku 600 000 Kč dne 13. 10. 2022 (obec příjemce) a Dodatku č. 1 ze dne 16. 12. 2022; Doručení datové zprávy - Vyúčtování a Závěrečná zpráva Brníčko - k dotaci z POV ze dne 30. 3. 2023; Zápis o předání stavby/dokončení díla: Brníčko - rekonstrukce VO s spol. EMONTAS s.r.o. Olomouc ze dne 28. 2. 2023; Kolaudační souhlas u užíváním stavby: Brníčko - rekonstrukce VO, směr Lesnice, Strupšín; účetní doklad č. 23-003-00009 ze dne 30. 3. 2023 (vyúčtování dotace VO); Inventární karta majetku: Veřejné osvětlení Brníčko (inventární číslo 0022), technické zhodnocení v 10/2023 ve výši 5 161 026,75 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 4. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 758 695 Kč (evropský podíl 582 184,62 Kč, ÚZ 143533092 a národní podíl 176 5610,38 Kč ÚZ 143133092) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Brníčko na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; Výpis z účtu č.12 vedený u ČNB (SU 231AU 0011) ze dne 3. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-802-00012 ze dne 3. 4. 2023 - přijetí průtokové dotace na účet obce; Výpis z účtu č. 16 vedený u ČNB (SU 231AU 0011) ze dne 12. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-802-00016 ze dne 12. 4. 2023 -

převod finančních prostředků příjemci dotace; Rozpočet byl upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2023 schváleným starostou obce dne 10. 4. 2023 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce 2. 5. 2023

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva (na pozemek p.č. 220, ostatní plocha, v k. ú. Brníčko u Zábřeha - část) uzavřena mezi obcí Brníčko (pronajímatel) a N. H. (nájemce) dne 12. 6. 2023; Záměr pronájmu byl zveřejněn od 17. 4. 2023 do 30. 6. 2023; nájemní smlouvu - pronájem části parcely č. 220 v k. ú. Brníčko u Zábřeha, nájemné 100 Kč/rok - schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2023; bankovní výpis ČSOB ze dne 22. 6. 2023 včetně Opisu bankovních transakcí, doklad: 23-803-00106 ze dne 22. 6. 2023 (přijetí nájemného na účet obce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem uzavřena dne 27. 3. 2023 mezi Obcí Brníčko (prodávající) a fyzickou osobou Mgr. V. H. (kupující) na pozemek p. č. 342/4 (ostatní plocha, komunikace) o výměře 64 m<sup>2</sup> v k. ú. Strupšín; Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27. 2. 2023; Záměr prodeje nemovitostí byl zveřejněn na úřední desce obce od 16. 1. 2023 do 28. 2. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2025/2023-809, vklad byl proveden dne 18. 4. 2023, a to s právními účinky k 27. 3. 2023; úhrada - pokladní doklad č. 23-701-00074 ze dne 27. 3. 2023, vyřazení pozemku z majetku obce dokladem č. 23-003-00006 ze dne 27. 3. 2023
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2023007341 (úvěr s opakovaným čerpáním závazný) uzavřena dne 5. 6. 2023 mezi obcí Brníčko a ČSOB, a. s. ve výši 5 000 000 Kč na krytí přechodného nedostatku peněžních prostředků; smlouva o úvěru schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023; bankovní výpis ČSOB z účtu eRevolving (SU 281 AU 0100) za období od 1. 10. 2023 do 31. 10. 2023
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2021010037 ve výši 18 000 000 Kč na financování projektu Kulturní dům Brníčko - rekonstrukce a vybavení kulturního domu Brníčko uzavřena mezi obcí Brníčko a ČSOB, a. s. dne 9. 9. 2021 (poslední splátka 23. 12. 2042); bankovní výpis ČSOB z účtu - DÚ pro komunální sféru (SU 451 AU 0200) za období od 1. 10. 2023 do 31. 10. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8007087/VB/01 uzavřena mezi Obcí Brníčko (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě plné moci společností ENPRO Energo s.r.o. (oprávněné) dne 7. 7. 2023; Smlouva byla schválena starostou obce dne 7. 7. 2023; věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úhradu ve výši 10 000 Kč (plus DPH); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4950/2023-809 ze dne 15. 8. 2023, s právními účinky vkladu k 24. 7. 2023; Bankovní výpis ČSOB a. s. č. 176 ze dne 4. 10. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-803-00176 ze dne 4. 10. 2023 (úhrada jednorázové náhrady) příjem součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3639, pol. 2119)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu: "Stoly a židle KD Brníčko"; Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 11. 4. 2023 (odeslána emailem ze dne 11. 4. 2023 třem dodavatelům); Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 27. 4. 2023; Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 27. 4. 2023; Zpráva ze dne 27. 4. 2023: Výběrové řízení na "Stoly a židle KD Brníčko" odeslána emailem ze dne 27. 4. 2023; Smlouva o dodávce zboží "Stoly a židle KD Brníčko" v ceně 1 122 800 Kč uzavřena dne 16. 6. 2023 mezi obcí Brníčko (kupující) a OSAPO nábytek s.r.o. Postřelmov (prodávající), smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 6. 2023; Faktura došla ze dne 23. 6. 2023 (ev. č. 23-002-00158) za zboží dle objednávky: Veřejná zakázka Stoly a židle KD Brníčko za cenu 1 122 800 Kč (s DPH) včetně zaúčtování předpisu;

výdaj § 3639 pol. 5137 zapojen ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 4/2023, které schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2023 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 4. 7. 2023; bankovní výpis Komerční banky č. 29 ze dne 25. 7. 2023 včetně Opisu bankovního výpisu s rozúčtováním doklad 23-802-00029 ze dne 25. 7. 2023 (úhrada faktury došlé ev. č. 23-002-00158); Protokol o zařazení majetku obce do užívání č. 13/2023 ze dne 31. 7. 2023; skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 10. 2023

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27. 2. 2023, 29. 3. 2023, 5. 6. 2023, 4. 9. 2023 a 16. 10. 2023 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2023 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Protokol o řídicí kontrole na místě sepsaný finančním výborem dne 18. 12. 2023
- Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě sepsaný kontrolním výborem dne 11. 12. 2023

#### **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; 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; Karta účtu 419.0110 a 419.0108 - Ostatní fondy a účtu 401.0905 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání sociálního fondu obce za období 1 - 10/2023
- 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), Karta účtu 419.0040 - Ostatní fondy a účtu 401.0906 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby Fondu obnovy vodovodu obce za období 1 - 10/2023; vnitřní účetní doklady: č. 23-009-00001 ze dne 31. 3. 2022, č. 23-009-00002 ze dne 30. 6. 2023, č. 23-009-00003 ze dne 30. 9. 2023 a č. 23-009-00004 ze dne 31. 12. 2023 - tvorba fondu vodovodu v obci Brníčko za období 1 - 12/2023.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou smlouvu a 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- 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 2023

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 2023 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 1. 2024

### **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 Brníčko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 22. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brníčko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 1. 2024.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Brníčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly