



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

SpZn.: S - JMK 73032/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce BRUMOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 21. – 22. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 27. – 28. května 2024. 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 155, 691 11 Brumovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Rudolf Kadlec - starosta

Bc. Eva Horáková, MSc. - 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 12. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

- *Obec Brumovice uzavřela dne 27. 4. 2022 Kupní smlouvu na pořízení dopravního automobilu na přepravu osob jednotky SDH Brumovice. Cena za dopravní automobil je sjednaná v celkové výši 1.516.977 Kč vč. DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Kupní smlouva byla zveřejněna až 23. 3. 2023. Došlo k porušení § 219 odst. 1) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je řečeno, že 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. **Obec Brumovice přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat dle zákona. Kontrolou Smlouvy o dílo č.01/2023 ze dne 28. 3. 2023 a zveřejnění na profilu zadavatele dne 29. 3. 2023, bylo zjištěno, že systémové nápravné opatření je dodržováno. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Brumovice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna 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 2,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,67 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. května 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. května 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Brumovice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, 6/2023, 7/2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023-6/2023
- Rozpočtové opatření č. 9/2023 a 12/2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023-12/2023
- Schválený rozpočet obce na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024,2025 a 2026
- Návrh závěrečného účtu obce Brumovice za rok 2022
- Závěrečný účet obce Brumovice za rok 2022
- Bankovní výpis č. 13 ČNB ze dne 21. 6. 2023 (úhrada faktury za Smlouvu o dílo č. 01/2023)
- Bankovní výpis č. 14 ČNB ze dne 30. 6. 2023 (kontrola zůstatku ke dni 30. 6. 2023)
- Bankovní výpis č. 104 Komerční banka ze dne 9. 6. 2023 (výplata odměn členům zastupitelstva za 5/ 2023)
- Bankovní výpis č. 119 Komerční banka ze dne 30. 6. 2023 (kontrola zůstatku ke dni 30. 6. 2023)
- Bankovní výpisy všech zřízených bankovních účtů ke dni 31. 12. 2023 (kontrola zůstatků účtů)
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 14. 11. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Brumovice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Mzdové listy pracovníků os. č. 37, 65 a 66 za rok 2023
- Odměňování členů zastupitelstva za leden až červen 2023
- Odměňování členů zastupitelstva za červenec až prosinec 2023
- Pokladní deník obce Brumovice za období 12/2023
- Pokladní doklady od č.23-701-00995 do č.23-701-01048 za období 12/2023
- Pokladní deník obce Brumovice za období 6/2023
- Pokladní doklady od č.23-701-00572 do č.23-701-00644 za období 6/2023
- Účetní doklad č.700009 ze dne 28. 2. 2023 - Vodovod sklepy-myslivna (zařazení do majetku)
- Zřizovací listina příspěvkové organizace "Energetická Brumovice, příspěvková organizace" ze dne 27. 6. 2023
- Darovací smlouva č. JMK086162/23/ORR ze dne 18. 10. 2023 na finanční dar jako ocenění za dosažený výsledek v rámci krajského kola soutěže Vesnice roku 2023 v Programu obnovy venkova (obec obdarovaná)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. č. 190 a doklad č. 23-801-00190 ze dne 27. 10. 2023 na příjem finančního daru ze smlouvy č. JMK086162/23/ORR
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od fyzické osoby ze dne 19. 7. 2023
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 5. 2023 uzavřená s pracovníkem os. č. 66 (správce sportovního areálu)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 5. 8. 2020 a Dodatek k dohodě o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2023 uzavřený s pracovníkem os. č. 37 (obsluha sběrného dvora)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2023 uzavřená s pracovníkem os. č. 65 (činnosti spojené s výkonem veř. správy - územní plánování, změny územního plánu)
- Platový výměr ze dne 1. 3. 2023 zaměstnance os. č. 19 (koordinátor na informačním centru)
- Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 1. 6. 2023 zaměstnance os. č. 63 včetně Platového výměru (administrativní pracovník)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Brumovice ze dne 23. 1. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Brumovice ze dne 22. 11. 2022
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od obce Brumovice za rok 2023 podané dne 29. 11. 2023 TJ Sokol Brumovice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Výtvarný spolek malebné Brumovice ze dne 29. 5. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro Výtvarný spolek malebné Brumovice ze dne 22. 11. 2022
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od obce Brumovice za rok 2023 podané dne 29. 11. 2023 Výtvarným spolkem malebné Brumovice
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna podmínek) z Ministerstva životního prostředí č. 115D312040777 na projekt „Protipovodňové opatření obce Brumovice“
- Bankovní výpis ČNB č. 22 a doklad č. 23-805-00022 ze dne 27. 10. 2023 - příjem dotace na Protipovodňová opatření obce

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083260/23/OKH uzavřená dne 16. 11. 2023 na investiční akci "Přístavba garáže u hasičské zbrojnice na DA"
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 212 a doklad č. 23-801-00212 ze dne 29. 11. 2023 - příjem investiční dotace č. JMK083260/23/OKH
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK086506/23/OŽP uzavřená dne 7. 11. 2023 na investiční akci "Rozšíření kanalizační a vodovodní sítě stoka A7"
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 202 a doklad č. 23-801-00202 ze dne 15. 11. 2023 - příjem investiční dotace č. JMK086506/23/OŽP
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 112/6 ze dne 1. 12. 2023 (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 112/6 ze dne 3. 10. 2023
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 3123/2 ze dne 1. 12. 2023 (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 3123/2 ze dne 26. 9. 2023
- Nájemní smlouva na pronájem místnosti v budově na č.p.317 ze dne 24. 4. 2023
- Záměr na pronájem místnosti v budově na č.p.317 ze dne 29. 3. 2023
- Smlouva o dílo č. 01/2023 ze dne 28. 3. 2023 na veřejnou zakázku „Brumovice - rozšíření kanalizační a vodovodní sítě - SO 01 - stoka A7" uzavřená se zhotovitelem Štěpán Prachař, IČ 06083872
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č.102/26 odděleného z pozemku p.č.102/3 v k.ú. Brumovice ze dne 22. 6. 2023 (obec prodávající)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1741/2023-735 s právními účinky k 27. 6. 2023
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 102/3 v k.ú. Brumovice zveřejněn 28. 6. 2022
- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2023 na prodej pozemku p. č. 3601/72 odděleného GP957-157/2022 z pozemku p. č. 3601/1 (obec prodávající)
- Záměr obce na odprodej části obecního pozemku p. č. 3601/1 u p. č. St. 156 zveřejněn dne 3. 4. 2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-1973/2023-735 s právními účinky k 14. 7. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330077735/001 s EG.D, a.s. ze dne 28. 2. 2023 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-649/2023-735
- Dohoda o vypořádání vzájemných vztahů mezi Obcí Brumovice a obchodní společností Vinohrady Brumovice s.r.o. uzavřená dne 22. 12. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 228 a doklad č. 23-801-00228 - finanční vypořádání vzájemného vztahu s Vinohrady Brumovice s.r.o.
- Dokumentace k veřejné zakázce: Zadávací dokumentace veřejné zakázky na stavební práce „Brumovice - rozšíření kanalizační a vodovodní sítě - SO 01 - stoka A7" ze dne 6. 3. 2023, Seznam oslovených dodavatelů, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky
- Protokol Úřadu práce České republiky o provedené kontrole ze dne 13. 6. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Brumovice ze dne 20. 2. 2023
- Zápisy ze schůzí Rady obce Brumovice konaných v období leden až červen 2023
- Zápisy ze schůzí Rady obce Brumovice konaných v období červenec až prosinec 2023
- Zápisy z jednání kontrolního výboru obce Brumovice č. 1/2023 ze dne 16. 6. 2023 a č. 2/2023 ze dne 14. 12. 2023
- Zápis z 3. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 9. 3. 2023
- Zápis ze 4. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 5. 5. 2023
- Zápis z 5. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 16. 6. 2023
- Zápis z 6. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 14. 9. 2023
- Zápis z 7. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 14. 11. 2023
- Zápis z 8. řádného zasedání Zastupitelstva obce Brumovice konaného dne 14. 12. 2023