

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30394/2020/OK/7227

Č.j.: KUOK 2535/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2020

IČ 00301078

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 10. 2020 - 13. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. 5. 2021 - 18. 5. 2021.

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 městyse Brodek u Přerova za rok 2020 dne 17. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Brodek u Přerova
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 17. 5. 2021 - 18. 5. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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 městyse: Ing. Roman Zbožínek - starosta
Květoslava Dienerová - účetní
Jana Přikrylová - 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 městyse Brodek u Přerova za rok 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 městyse Brodek u Přerova k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse a sociálního fondu na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách městyse a na úřední desce ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020
- Schválený rozpočet: městyse včetně sociálního fondu na rok 2020 zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 6. 1. 2020
- Schválený rozpočet: městyse a sociálního fondu na rok 2021 zastupitelstvem městyse dne 2. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2022 - 2025 schválen zastupitelstvem městyse dne 2. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 15. 12. 2020; návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách městyse a na úřední desce ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2021 - 2024 schválen zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 6. 1. 2020
- Závěrečný účet: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 8. 6. 2020 projednalo závěrečný účet městyse za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2019 a schválilo usnesením č. 5/9Z/2020 celoroční hospodaření městyse za rok 2019 bez výhrad. Před projednáním byl návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce městyse od 18. 5. 2020 do 9. 6. 2020, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 11. 6. 2020, na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků běžných účtů Sociálního fondu, Fondu modernizace a Fondu vodohospodářského majetku k 30. 9. 2020
- Bankovní výpis: kontrola zůstatku běžného účtu hospodářské činnosti k 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků běžných účtů Sociálního fondu, Fondu modernizace a Fondu vodohospodářského majetku k 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u České spořitelny, a. s., Československé obchodní banky, a. s., České národní banky a Poštovní spořitelny u Československé obchodní banky, a. s. k 30. 9. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u České spořitelny, a. s., Československé obchodní banky, a. s. České národní banky a Poštovní spořitelny u Československé obchodní banky, a. s. k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: účetnictví - IV. b za období 12/2020

- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 2/2020 pro provedení inventarizace schválená radou městyse dne 24. 8. 2020, Plán inventur ze dne 17. 7. 2020, Školení inventarizačních komisí ze dne 12. 11. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 21. 1. 2021, inventurní soupisy roku 2020 včetně příloh
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2020
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad hospodářské činnosti č. 23 ze dne 10. 12. 2020 - odvod hotovosti na účet
- Pokladní doklady: č. 1 - 18 hospodářské činnosti (doprava, praní a žehlení prádla) pokladny 1 za období 1 - 9/2020
- Pokladní doklady: příjmový pokladní doklad č. 781 P ze dne 8. 12. 2020 - nájem bytu za 11 a 12/2020, příjmový pokladní doklad č. 790 P ze dne 21. 12. 2020 - nájem DPS, výdajový pokladní doklad č. 291 V ze dne 11. 12. 2020 - výplata mezd za 11/2020, výdajový pokladní doklad č. 304 V ze dne 21. 12. 2020 - odvod hotovosti na účet
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti za období 9 - 12/2020
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník za období od 1. 12. 2020 - 21. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetní doklad: opis účetních dat účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 1 - 9/2020
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka městyse za rok 2019 schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 4/9Z/2020 dne 8. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 9. 6. 2020. Hospodářský výsledek přeúčtován dokladem č. 10061 ze dne 30. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Předávací protokol hmotného majetku na Základní školu p. o. Brodek u Přerova ze dne 24. 6. 2020. Schváleno usnesením rady městyse č. 2a/38R/2020 dne 22. 6. 2020
- Usnesením rady městyse č. 12a/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválena účetní závěrka za rok 2019 Základní školy Brodek u Přerova, p. o. Usnesením rady městyse č. 12c/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválena účetní závěrka za rok 2019 Mateřské školy Brodek u Přerova, p. o.. Usnesením rady městyse č. 12e/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválena účetní závěrka za rok 2019 Masarykovy knihovny a kina Brodek u Přerova, p. o.
- Usnesením rady městyse č. 12b/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválen hospodářský výsledek za rok 2019 Základní školy Brodek u Přerova, p. o. ve výši 26 189,94 Kč a jeho přidělení do fondu. Usnesením rady městyse č. 12d/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválen hospodářský výsledek za rok 2019 Mateřské školy Brodek u Přerova, p. o. ve výši 41 682,56 Kč a jeho přidělení do fondů. Usnesením rady městyse č. 12f/30R/2020 dne 10. 2. 2020 - schválen hospodářský výsledek za rok 2019

Masarykovy knihovny a kina Brodek u Přerova, p. o. ve výši 12 371,63 Kč a jeho přidělení do fondu.

smlouvy a dohody

- Dohoda o provedení práce: uzavřena se zastupitelem městyse Brodek u Přerova za poskytnuté právní služby dne 2. 1. 2020. Dohoda byla schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 22/7Z/2019 dne 9. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: uzavřena s FK Brodek u Přerova, z. s., IČ: 19014074 na neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč dne 10. 2. 2020;

Žádost FK Brodek u Přerova, z. s. na činnost na rok 2020 ze dne 16. 10. 2019. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019. Smlouva zveřejněna internetových stránkách městyse od 25. 2. 2020 do 26. 2. 2023. Finanční prostředky jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu městyse na rok 2020 (§ 3419 pol. 5222);

Poskytnutí dotace dne 24. 2. 2020 - bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2020 - 29. 2. 2020 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 300219 ze dne 24. 2. 2020. Finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění ze dne 15. 9. 2020;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 25. 9. 2020. Proúčtování dotace - účetní doklad č. 100901 ze dne 30. 9. 2020.

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: uzavřena s Divadelním spolkem J. K. Tyl Brodek u Přerova, IČ: 47999039 na neinvestiční dotaci ve výši 120 000 Kč dne 10. 2. 2020 (městys poskytovatel);

Žádost Divadelního spolku J. K. Tyl Brodek u Přerova ze dne 30. 10. 2019 na dokoupení zvukové aparatury, pořádání divadelního plesu a přípravu nové premiéry. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách městyse od 25. 2. 2020 do 26. 2. 2023. Finanční prostředky jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu městyse na rok 2020 (§ 3311 pol. 5222);

Poskytnutí dotace dne 10. 2. 2020 - bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2020 - 29. 2. 2020 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 300207 ze dne 10. 2. 2020. Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ze dne 25. 3. 2020;

Finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění ze dne 26. 3. 2020. Proúčtování dotace - účetní doklad č. 100901 ze dne 30. 9. 2020.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03062/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 15 100 Kč dne 12. 6. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 8. 6. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravy požární techniky a nákup věcného vybavení jednotek sborů dobrovolných hasičů Brodku u Přerova ze dne 6. 6. 2020, Rozpočtové opatření č. 7/2020, schválené zastupitelstvem městyse dne 8. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 9. 6. 2020 - úprava příjmu a výdajů v souvislosti s přijatou dotací, bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020, na kterém je dne 2. 7. 2020 příjem dotace, účetní doklad č. 300702 ze dne 2. 7. 2020 - zaúčtování příjmu dotace, faktura přijatá č. 2006-00695 ze dne 19. 6. 2020 na pořízení požární techniky, účetní doklad č. 285 - zaúčtování předpisu faktury přijaté, bankovní výpis č. 006 k účtu vedenému u České spořitelny a.s. za období od 1. 6. 2020 - 30. 6. 2020,

na kterém je dne 22. 6. 2020 úhrada faktury přijaté, účetní doklad č. 300216 ze dne 22. 6. 2020 - zaúčtována úhrada faktury přijaté;

Vyúčtování dotačního programu na podporu JSDH, včetně přílohy č. 1 Finančního vyúčtování dotace ze dne 1. 10. 2020, Proučtování dotace do výnosů obce dokladem č. 100901 dne 30. 9. 2020

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STR20/1997 uzavřena mezi Městysem Brodek u Přerova ("příjemce") a Nadací ČEZ ("nadace") na částku 150 000 Kč dne 27. 5. 2020. Předmětem smlouvy je úhrada nákladů na schválený projekt s názvem "Brodek u Přerova - ovocná alej na Stráži". Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením Rady městyse č. 13/36R/2020 dne 18. 5. 2020. Přijetí dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 9/2020 schválené Radou městyse č. 8/38R/2020 dne 22. 6. 2020 a zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 23. 6. 2020. Příjem finančních prostředků - bankovní výpis ČS, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 300601 dne 1. 6. 2020;

Faktura - daňový doklad č. 2014106, vystavený dodavatelem 30. 11. 2020 dne 25. 5. 2020 na částku 150 000 Kč vč. DPH na dodávku a výsadbu ovocných stromů, předpis závazku - účetní doklad č. 556 ze dne 30. 11. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 301201 ze dne 1. 12. 2020, bankovní výpis č. 251 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 1. 12. 2020;

Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 30. 12. 2020, proučtování dotace do výnosů městyse - účetní doklad č. 101201 dne 31. 12. 2020

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitých věcí uzavřená mezi Městysem Brodek u Přerova (pronajímatel) a Moravskoslezským kynologickým svazem, Kynologický klub Brodek u Přerova - pobočný spolek (nájemce) dne 25. 9. 2020 na pronájem části pozemku p.č. 789/14 o výměře 666 m², část p. č. 789/15 o výměře 643 m², část p. č. 789/9 o výměře 540 m², p. č. 788/8 o výměře 161 m² a p. č. 788/12 o výměře 147 m². Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce zákonným způsobem v době od 15. 7. 2020 do 31. 7. 2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 2. 9. 2020.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená mezi Městysem Brodek u Přerova (převodce) a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Brodek u Přerova (nabyvatel) dne 31. 1. 2020 na bezplatný převod Cisternové automobilové stříkačky. Uzavření smlouvy schválila rada městyse č. 3/29R/2020 dne 27. 1. 2020. Vyřazení majetku z vlastnictví obce - účetní doklad č. 100101 ze dne 31. 1. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená mezi Českou republikou - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje (předávající) a Městysem Brodek u Přerova (přejímající) dne 31. 1. 2020 na bezplatný převod vlastnického práva k ruční radiostanici Easy Plus a jednonásobného nabíječe. Uzavření smlouvy schválila rada městyse dne 27. 1. 2020 usnesením č. 3/29R/2020. Zařazení majetku do vlastnictví obce: 1. ruční radiostanice Easy Plus - účetní doklad č. 100101 ze dne 31. 1. 2020, evidenční karta DHM - inventární číslo 364; 2. jednonásobný nabíječ - účetní doklad č. 100101 ze dne 31. 1. 2020, evidenční karta DDHM - inventární číslo 10905.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429877489 ze dne 1. 6. 2016, uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. na financování splacení dluhů vyplývajících ze smlouvy č. 08018671 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 8. 8. 2012, smlouva o úvěru schválena zastupitelstvem městyse dne 25. 5. 2016. Úhrada - čtvrtletní splátky jistiny ve výši 171 843 Kč - bankovní výpis č. 003 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2020 - 30. 9. 2020 a zaúčtována účetním dokladem

- č. 300919 ze dne 30. 9. 2020. Opis účetních dat účtu 451.0300 - Dlouhodobé úvěry za období 1 - 12/2020 - kontrola pravidelných čtvrtletních splátek jistiny v roce 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2785/11/5630 ze dne 10. 1. 2012, dodatek č. 1 ze dne 16. 11. 2012, uzavřena s ČSOB a. s., na financování akce "Kanalizace a ČOV Brodek u Přerova a místní část Luková", schváleno zastupitelstvem městyse dne 9. 1. 2012. Úhrada měsíční splátky jistiny ve výši 141 667 Kč - bankovní výpis č. 2020/9 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 020220 ze dne 15. 9. 2020. Opis účetních dat účtu 451.0100 - Dlouhodobé úvěry za období 1 - 12/2020 - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny v roce 2020
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015502/VB2 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností SIGNALBAU, a. s., Přerov III. dne 18. 5. 2020 (obec povinná); vymezení věcného břemene - kabelové vedení NN na pozemcích parc. č. 1315/2 a p. č. 1856 v k. ú. Brodek u Přerova; sjednáno na dobu neurčitou; zřízeno za jednorázovou náhradu 1 000 Kč bez DPH; zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválila Rada Městyse Brodku u Přerova dne 18. 5. 2020 č. j. 15/36R/2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 19. 6. 2020;

Přeúčtování pozemků zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet - účetní doklad č. 100602 ze dne 19. 6. 2020; Faktura vydaná č. 2144 ze dne 25. 6. 2020, vystavená v souladu se smlouvou o věcném břemeni na základě Objednávky č. 4102173793, úhrada faktury v částce 1 210 Kč dne 30. 7. 2020 - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 300722 ze dne 30. 7. 2020; Evidenční karta DHM: parc. č. 1315/2 - inventární číslo 10000385 a parc. č. 1856 - inventární číslo 10000513
 - Smlouvy ostatní: Smlouva o zápůjčce č. 20200903 uzavřená se Základní školou Brodek u Přerova, p. o. dne 20. 3. 2020 (městys zapůjčitel), schválená zastupitelstvem městyse dne 9. 3. 2020, bankovní výpis č. 003 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období od 1. 3. 2020 - 31. 3. 2020, na kterém je dne 20. 3. 2020 úhrada zápůjčky, účetní doklad č. 300316 ze dne 20. 3. 2020 - zaúčtována úhrada zápůjčky, Rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené zastupitelstvem městyse dne 9. 3. 2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 10. 3. 2020 - úprava výdajů v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o kontrole Základní školy, příspěvkové organizace v Brodku u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 22. 9. 2020, Pověření starosty městyse k provedení kontroly ze dne 11. 9. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o kontrole Mateřské školy v Brodku u Přerova, okres Přerov - příspěvkové organizace podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 17. 9. 2020, Pověření starosty městyse k provedení kontroly ze dne 11. 9. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 28 ze dne 13. 1. 2020 - č. 47 ze dne 30. 12. 2020
- Zápis o kontrole Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Brodek u Přerova (JSDHO), organizační složky městyse v Brodku u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 15. 9. 2020. Pověření starosty městyse k provedení kontroly ze dne 7. 9. 2020.
- Zápis kontrolního výboru ze dne 8. 6. 2020, 2. 9. 2020, 2. 12. 2020

- Písemný záznam o provedení kontroly za kalendářní rok 2020 u městyse Brodek u Přerova ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí ze dne 11. 11. 2020 - kontrola provedena finančním výborem
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11. 11. 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o kontrole služebních motorových vozidel Městyse Brodku u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 12. 10. 2020. Pověření k provedení kontroly ze dne 23. 9. 2020.
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2020, 8. 6. 2020, 2. 9. 2020, 2. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 1. 6. 2020
- Zápis o kontrole Domu s pečovatelskou službou, organizační složky v Brodku u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 30. 9. 2020, Pověření starosty městyse k provedení kontroly ze dne 15. 9. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu modernizace městyse Brodek u Přerova schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 25. 5. 2015. Usnesením zastupitelstva městyse č. 13a/2Z/2018 ze dne 17. 12. 2018 - snížen úrok zápůjček;
Smlouva o zápůjčce na základě Statutu fondu modernizace městyse Brodek u Přerova uzavřena s panem J. M. ("vydlužitel") dne 21. 9. 2020 na výměnu střešní krytiny u rodinného domu. Žádost o poskytnutí zápůjčky z Fondu modernizace městyse na opravy bytového fondu ze dne 20. 8. 2020. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 9/10Z/2020 dne 2. 9. 2020.
Opis účetních dat účtu 419.0121 - Ostatní fondy - kontrola čerpání za období 1 - 12/2020, Opis účetních dat účtu 401.0019 - Jmění účetní jednotky - kontrola čerpání za období 1 - 12/2020, Opis měsíčních splátek ve výši 1 453 Kč za období 10 - 12/2020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu vodohospodářského majetku schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 25. 5. 2015, Plán financování obnovy kanalizace a ČOV v majetku městyse Brodek u Přerova schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 9. 3. 2015;
Úhrada čtvrtletního nájmu Vodovodu a kanalizací ve výši 308 852,50 Kč ze dne 31. 7. 2020 - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 370701 ze dne 31. 7. 2020;
Opis účetních dat účtu 419.0150 - Ostatní fondy - kontrola převodu čtvrtletního nájmu a čerpání za období 1 - 12/2020, Opis účetních dat účtu 401.0019 - Jmění účetní jednotky - kontrola převodu čtvrtletního nájmu a čerpání za období 1 - 12/2020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a používání Sociálního fondu platné od 1. 1. 2017, schválené zastupitelstvem městyse dne 19. 12. 2016. Rozpočet sociálního fondu je součástí rozpočtu městyse na rok 2020, schválený zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019;
Převod měsíční tvorby fondu ve výši 18 960 Kč dne 11. 9. 2020 - bankovní výpis č. 009 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020, účetní doklad č. 360902 ze dne 11. 9. 2020. Úhrada došlé faktury dne 25. 9. 2020 v částce 7 600 Kč za vitamíny pro zaměstnance - bankovní

výpis č. 009 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020, účetní doklad č. 360903 ze dne 25. 9. 2020;

Opis účetních dat účtu 419.0111 - Ostatní fondy - kontrola příjmů a čerpání za období 1 - 12/2020

ostatní

- **Akce: realizace veřejného místa s herními a odpočinkovými prvky "Člověče, zastav se!"**

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci "Člověče, zastav se!", Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 3. 7. 2020, Protokol o provedeném poptávkovém řízení ze dne 15. 7. 2020, Rozhodnutí rady městyse ze dne 20. 7. 2020 - schválení cenové nabídky z poptávkového řízení a pověření starosty k podpisu smlouvy o dílo;

Smlouva o dílo č. 1/2020 uzavřena se schváleným uchazečem - Charabovič Patrik, IČ: 75557916 dne 21. 7. 2020;

Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj 117D8210H4284 ze dne 17. 9. 2020 na podporu rozvoje regionu - název akce "Člověče, zastav se!";

Faktura - daňový doklad č. 202010 vystavená dodavatelem dne 29. 9. 2020 na částku 289 462 Kč na zhotovení a realizaci projektu, předpis závazku - účetní doklad č. 440 ze dne 30. 9. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 301002 ze dne 2. 10. 2020, bankovní výpis č. 204 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 10. 2020;

Zápis o odevzdání a předání stavby ze dne 29. 9. 2020, zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 100901 ze dne 30. 9. 2020, Zařazovací protokol dlouhodobého majetku ze dne 30. 9. 2020, Evidenční karta majetku - inventární číslo 370, Zaúčtování dohady investiční dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 506 507 Kč (ÚZ 17058) - účetní doklad č. 101001 ze dne 31. 10. 2020;

Žádost o proplacení dotace na Ministerstvo pro místní rozvoj zaslaná dne 21. 12. 2020. Žádost o prodloužení termínu financování akce zaslaná na Ministerstvo pro místní rozvoj dne 24. 2. 2021. Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj 117D8210H4284 (Změna) ze dne 9. 3. 2021;

Příjem dotace ve výši 506 507 Kč - bankovní výpis č. 11 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 4. 2021;

Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce č. 117D8210H4284 ze dne 14. 5. 2021.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Brodek u Přerova:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Roman Zbožínek, starosta městyse Brodek u Přerova, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2020 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 5. 2021

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 námítky 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 městyse Brodek u Přerova byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 18. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 18. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Brodek u Přerova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

