

ÚŘAD MĚSTYSE Brodek u Přerova		Čís. listu
Došlo	15. 05. 2020	Zpracováno
Č.j.	UMBr/357/2020/19	Ukl. znak
Příl.	_____	Pod. list.

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49365/2019/OK/7227

Č.j.: KUOK 2157/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2019, IČ 00301078

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 21. 10. 2019 - 22. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. 5. 2020 - 12. 5. 2020.

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 2019 dne 16. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Brodek u Přerova
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2020 - 12. 5. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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 městyse:

Ing. Roman Zbožínek - starosta
Květoslava Dienerová - účetní
Jana Prikrylová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2019

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

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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2019

- 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Pověření radě městyse provádět rozpočtová opatření do výše 1 000 000 Kč na straně příjmů i výdajů, a to do konce volebního období – schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 7/1Z/2018 ze dne 22. 10. 2018
- Rozpočtová opatření: Pověření rady městyse k provedení rozpočtového opatření ke dni 30. 12. 2019 bez omezení - schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 7/7Z/2019 dne 9. 12. 2019
- Schválený rozpočet městyse na rok 2020 včetně rozpočtu sociálního fondu - zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 6. 1. 2020. Návrh dokumentu zveřejněn zákonným způsobem na internetových stránkách a úřední desce městyse od 20. 11. 2019 do 9. 12. 2019.
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2019 zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 19. 12. 2018
- 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. Návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce městyse od 20. 11. 2019 do 9. 12. 2019,
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na období 2020 - 2023 schválen zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 19. 12. 2018
- Závěrečný účet: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 19. 6. 2019 projednalo závěrečný účet městyse za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2018 a schválilo usnesením č. 16/5Z/2019 celoroční hospodaření městyse za rok 2018 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce městyse od 21. 5. 2019 do 19. 6. 2019, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 24. 6. 2019, 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 výpis: Kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s., České obchodní banky, České národní banky a Poštovní spořitelny, a.s. k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: kontrola zůstatků běžných účtů Sociálního fondu, Fondu modernizace a Fondu vodohospodářského majetku k 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: kniha účetnictví za období 9/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2019 pro provedení inventarizace schválená radou městyse dne 7. 10. 2019 s účinností od 8. 10. 2019. Plán inventur ze dne 3. 7. 2019, Školení inventarizačních komisí ze dne 14. 11. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020.

Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 401 - Základní jmění ÚSC, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 459 - Ostatní dlouhodobé závazky, 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky, 388 - byl porovnán s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2019

- Odměňování členů zastupitelstva: 1 - 9/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetní doklad: č. 101201 ze dne 31. 12. 2019 - měsíční odpisy majetku
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka městyse za rok 2018 schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 15/5Z/2019 dne 19. 6. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 20. 6. 2019. Hospodářský výsledek přeúčtován dokladem č. 100604 dne 19. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

zřizované organizace

- Usnesením rady městyse č. 6a/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválena účetní závěrka za rok 2018 Základní školy Brodek u Přerova, p. o.. Usnesením rady městyse č. 6c/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválena účetní závěrka za rok 2018 Mateřské školy Brodek u Přerova, p. o.. Usnesením rady městyse č. 6e/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválena účetní závěrka za rok 2018 Masarykovy knihovny Brodek u Přerova, p. o..
- Usnesením rady městyse č. 6b/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválen hospodářský výsledek za rok 2018 Základní školy Brodek u Přerova, p. o. ve výši 75 015,32 Kč a jeho přidělení do fondů. Usnesením rady městyse č. 6d/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválen hospodářský výsledek za rok 2018 Mateřské školy Brodek u Přerova, p. o. ve výši 198 248,27 Kč a jeho přidělení do fondů. Usnesením rady městyse č. 6e/8R/2019 dne 11. 2. 2019 - schválen hospodářský výsledek za rok 2018 Masarykovy knihovny Brodek u Přerova, p. o. ve výši 36 183,37 Kč a jeho přidělení do fondů.

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: na finanční dar uzavřena s Českou spořitelnou a.s. dne 11. 3. 2019 (městys obdarovaný), Zpráva o použití darovaných finančních prostředků ze dne 30. 4. 2019, elektronický bankovní výpis č. 63 k účtu vedeném u České spořitelny a.s. ze dne 19. 3. 2019, na kterém je úhrada příjem v souladu s darovací smlouvou, účetní doklad č. 300316 ze dne 19. 3. 2019, kterým je zaúčtována příjem dle darovací smlouvy
- Darovací smlouva č. 2019/004459/OMPSČ/OSB na pozemní komunikaci uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 1. 2019 (městys obdarovaný), Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 21. 2. 2019, účetní doklad č. 100202 ze dne 21. 2. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení pozemní komunikace do majetku městyse

- Dohoda o provedení práce uzavřena se zastupitelem městyse dne 2. 1. 2019. Dohoda byla schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 15/ZZ/2018 dne 17. 12. 2018
- Smlouva k poskytnuté účelové dotaci: uzavřena s FK Brodek u Přerova, z. s. na částku 400 000 Kč dne 14. 2. 2019. Žádost FK Brodek u Přerova, z. s. na činnost ze dne 8. 10. 2018. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 4/ZZ/2018 dne 17. 12. 2018. Smlouva zveřejněná zákonným způsobem na úřední desce městyse od 28. 2. 2019. Finanční prostředky jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu na rok 2019. Převod - bankovní výpis ČS, a. s. č. 46 zaúčtován dokladem č. 300223 dne 27. 2. 2019.
 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 10. 12. 2019, schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 9. 12. 2019 a zveřejněný na úřední desce městyse. (Součástí zveřejnění se Smlouvou o poskytnutí dotace). Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2019.
 Veřejnoprávní kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. v platné znění ze dne 30. 12. 2019. Nevyčerpaná část dotace vrácena na účet poskytovatele - bankovní výpis ČS, a. s. č. 12 zaúčtována dokladem č. 301219 dne 27. 12. 2019. Proúčtování dotace dokladem č. 301219 dne 27. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: uzavřena s Centrem Dominika Kokory, p. o. ve výši 10 000 Kč dne 13. 2. 2019. Žádost na zajištění poskytování pobytových sociálních služeb uživateli ze dne 26. 1. 2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady městyse č. 15/8R/2019 dne 11. 2. 2019. Poskytnutí dotace je upraveno rozpočtovým opatřením č. 3/2019, schváleným usnesením rady městyse č. 7/9R/2019 dne 25. 2. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce městyse. Převod finančních prostředků - bankovní výpis ČS, a. s. č. 45 zaúčtované dokladem č. 300222 dne 26. 2. 2019. Vyúčtování poskytnutých účelových dotací ze dne 16. 5. 2019. Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 9. 2019. Finanční kontrola ze dne 12. 9. 2019. Proúčtování dotací - dokladem č. 100901 dne 30. 9. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: uzavřena s Divadelním spolkem J. K. Tyl Brodek u Přerova na investiční dotaci ve výši 120 000 Kč dne 22. 1. 2019. Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena s Divadelním spolkem J. K. Tyl Brodek u Přerova na neinvestiční dotaci ve výši 60 000 Kč dne 21. 1. 2019. Žádost Divadelního spolku Brodek u Přerova, z. s. na činnost a na koupi zvukové aparatury ze dne 7. 11. 2018. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 4/ZZ/2018 dne 17. 12. 2018. Smlouvy zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce od 23. 2. 2019. Finanční prostředky jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu na rok 2019. Převod - bankovní výpis ČS, a. s. č. 18 zaúčtované dokladem č. 300118 dne 24. 1. 2019. Vyúčtování poskytnutých účelových dotací ze dne 16. 5. 2019. Finanční kontroly ze dne 20. 5. 2019. Proúčtování dotací - dokladem č. 100901 dne 30. 9. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KUOK OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 016 169 Kč ze dne 1. 4. 2019. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu Brodek u Přerova na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Příjem dotace - bankovní výpis ČNB č. 9 zaúčtovaný dokladem č. 9 dne 1. 4. 2019. Příjem a čerpání dotace je upraven rozpočtovým opatřením č. 5/2019 schválené usnesením rady městyse č. 20/11R/2019 dne 8. 4. 2019 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce městyse. Převod finančních prostředků - bankovní výpis ČNB č. 11 zaúčtováno dokladem č. 11 dne 9. 4. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/00780/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 40 000 Kč dne 1. 4. 2019. Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva

- městyse č. 7a/4Z/2019 dne 20. 3. 2019. Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na Den s Integrovaným záchranným systémem v Brodce u Přerova -10. ročník ze dne 8. 4. 2019. Příjem a čerpání dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 6/2019, schválené usnesením rady městyse č. 21/12R/2019 dne 29. 4.2019 a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce městyse. Proplacené výdaje - bankovní výpis ČS, a. s. č. 5 zaúčtované dokladem č. 300508 dne 10. 5. 2019. Finanční vyúčtování dotace ze dne 5. 6. 2019
- Smlouvy na pronájem bytu uzavřena dne 15. 4. 2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady městyse č. 14a/11R/2019 dne 8. 4. 2019. Jednorázová jistina včetně úhrady nájemného – zaplacená 11. 4. 2019 pokladním dokladem č. 100672
 - Kupní smlouva o nemovité věci uzavřená s Grand lahůdky s.r.o. dne 9. 9. 2019 (městys prodávající), Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 19. 6. 2019, elektronický bankovní výpis č. 193 k účtu vedeném u České spořitelny a.s. ze dne 9. 9. 2019, na kterém je úhrada v souladu s kupní smlouvou, účetní doklad č. 300906 ze dne 9. 9. 2019, kterým je zaúčtována příjem v souladu s kupní smlouvou, účetní doklad č. 101002 ze dne 8. 10. 2019, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku městyse
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu průzkumných vrtů uzavřena mezi městysem (nabyvatel) a a. s. České dráhy (převodce) dne 23. 7. 2019. Usnesením zastupitelstva městyse č. 21/7Z/2019 ze dne 9. 12. 2019 byla stanovena cena pro zařazení do majetku městyse a doba odpisování majetku. Zařazeno do majetku dokladem č. 101201 dne 31. 12. 2019
 - 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 - bankovní výpis ČSOB a.s. č. 2019/9 zaúčtována dokladem č. 201928 dne 20. 9. 2019
 - 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. Bankovní výpis ČS a. s. č. 3 za období 1. 7. - 30. 9. 2019. Pravidelná čtvrtletní splátka zaúčtována dokladem č. 301221 dne 31. 12. 2019
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná č. IE-12-8004511/VB1/01 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. dne 20. 2. 2018 (městys strana povinná), Rozhodnutí rady městyse ze dne 19. 2. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí vznikly ke dni 4. 7. 2019, Faktura vydaná č. 9184 ze dne 10. 7. 2019, vystavená v souladu se smlouvou o věcném břemenu, účetní doklad č. 9184 ze dne 10. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury, elektronický bankovní výpis č. 180 k účtu vedeném u České spořitelny a.s. ze dne 23. 8. 2019, na kterém je úhrada faktury vydané č. 9184, účetní doklad č. 300818 ze dne 23. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury vydané č. 9184, Evidenční karta DHM - parc č. 354/3
 - Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 31. 1. 2019 uzavřený mezi městysem (vypůjčitel) a Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (půjčitel) dne 16. 12. 2019. Uzavřením dodatku se prodlužuje bezplatné užívání do 31. 12. 2020. Schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 23/7Z/2019 dne 9. 12. 2019
 - Smlouvy zástavní: Potvrzení Katastrálním úřadem pro Olomoucký kraj o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky - č. j. MMR-48087/2019-57/1 s právními účinky 5. 11. 2019. Zástava odúčtována dokladem č. 101101 dne 30. 11. 2019.

- Potvrzení Katastrálním úřadem pro Olomoucký kraj o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky - č.j. MMR-48086/2019-57/1 s právními účinky 1. 11. 2019. Zástava odúčtována dokladem č. 101101 dne 30. 11. 2019.
- Smlouvy zástavní: 1) Smlouva o poskytnutí investiční dotace ze SR na výstavbu nájemních bytů v obci č. 196 ze dne 23. 4. 1998, 2) Zástavní smlouva ze dne 29. 9. 1999

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o kontrole Masarykovy knihovny v Brodku u Přerova, podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 30. 10. 2019
- 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 9. 10. 2019
- 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 13. 11. 2019
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 3. 2019, 17. 6. 2019
- Zpráva o vedení pokladny - Výdajová pokladna městyse Brodek u Přerova ze dne 14. 10. 2019
- Zpráva finančního výboru ze dne 10. 6. 2019, 14. 10. 2019
- Zápis o kontrole Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce, o. s. v Brodku u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 18. 9. 2019. Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 9. 2019. Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 9. 2019
- Zpráva o vedení pokladny - Hospodářská činnost - pokladna městyse Brodek u Přerova ze dne 14. 10. 2019
- Zpráva o vedení pokladny - Příjmová pokladna městyse Brodek u Přerova ze dne 14. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2019
- Zápis o kontrole služebních motorových vozidel Městyse Brodka u Přerova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 20. 8. 2019. Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 9. 2019. Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 8. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a používání Sociálního fondu platné od 1. 1. 2016, schválené zastupitelstvem městyse dne 18. 11. 2015. Rozpočet sociálního fondu je součástí rozpočtu na rok 2019. Schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 5/2Z/2018 dne 17. 12. 2018. Převod měsíční tvorby fondu ve výši 18 026 Kč - bankovní výpis ČS a. s. č. 20 zaúčtován dokladem č. 360903 dne 9. 9. 2019. Úhrada došlé faktury - bankovní výpis ČS a.s. č. 21 zaúčtována dokladem č. 422 dne 20. 9. 2019
- 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 paní V. K. ("vydlužitel") dne 21. 3. 2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 5/4Z/2019 dne

20. 3. 2019. Opis účtu (263 0120) - doložení pravidelných měsíčních splátek za období 4 - 12/2019

- 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, Tvorba a čerpání pro rok 2019 schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 19c/7Z/2019 dne 9. 12. 2019. Převod ve výši 712 713 Kč - bankovní výpis CŠ, a.s. č. 12 zaúčtován dokladem č. 301207

ostatní

- **Akce - "Cyklostezka Brodek u Přerova - Luková (veřejné osvětlení) II":**

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci "Cyklostezka Brodek u Přerova - Luková (veřejné osvětlení) II", Výzva k podání nabídky (zadávací dokumentace) ze dne 7. 3. 2019, Ustanovení komise pro otevírání obálek ze dne 6. 3. 2019, Jmenování členem hodnotící komise ze dne 6. 3. 2019, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 18. 3. 2019, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 18. 3. 2018, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 20. 3. 2019, Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 20. 3. 2019 - schválení výsledků výběrového řízení, Smlouva o dílo č. 001.1/2019 uzavřena se společností MPI Tech CZ s. r. o dne 2. 4. 2019 - zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2019, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 001.1/2019 ze dne 21. 6. 2019 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 7. 2019, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 001.1/2019 ze dne 21. 6. 2019 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 7. 2019. Výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, Faktura přijatá 1900103595 ze dne 7. 8. 2019, přijatá v souladu se Smlouvou o dílo, účetní doklad č. 10, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 1900103595, bankovní výpis č. 008 k účtu vedeném u České spořitelny a. s. za období od 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019, na kterém je dne 7. 8. 2019 úhrada faktury přijaté č. 1900103595, účetní doklad č. 300804 ze dne 7. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté č. 1900103595. Protokol o předání díla zhotovitele objednateli ze dne 29. 6. 2019. Evidenční karta majetku č. 1055. Skutečně uhrazená cena díla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 11. 2019

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 smlouvu
- 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.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 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	7,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 14. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova za rok 2019 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou městyse dne 13. 5. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Přerova byl doručen do datové schránky městyse dne 13. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Městys Brodek u Přerova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nedodržení lhůty pro zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele

Městys Brodek u Přerova uzavřel dne 2. 4. 2019 Smlouvu o dílo č. 001.1/2019 se společností MPI Tech CZ s. r. o. na akci - "Cyklostezka Brodek u Přerova - Luková (veřejné osvětlení) II". Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 001.1/2019 ze dne 21. 6. 2019 a Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 001.1/2019 ze dne 21. 6. 2019. Konečná faktura zhotoviteli byla uhrazena dne 7. 8. 2019.

Kontrolou zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 12. 11. 2019.

Tím nebyla dodržena lhůta pro zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele.

Dle ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.