



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



KUJMXOQ2ZQSH

SpZn.: S - JMK 41354/2023 OKP

Č.j.: JMK 66098/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce BRATČICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. 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 Bratčice
Bratčice 36, 664 67 Syrovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Ing. René Adámek

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:

Bc. Jan Buršík - starosta

Ing. Zdeňka Zittnerová - 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 14. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice 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 1,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,72 %
- 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 Bratčice 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 2. 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 doručením 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 2. 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 Bratčice. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. René Adámek

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 2.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Lenka Kosmáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2024 10:21 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 2.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. René Adámek
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 28.1.2027 13:01 +01:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č.6/2023
- Rozpočet obce Bratčice na rok 2023
- Návrh rozpočtu obce Bratčice na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Bratčice za rok 2022
- Bankovní výpisy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Převod svěřeného majetku dle přílohy č.1 a č.2 Zřizovací listiny příspěvkové organizace FARMA BRATČICE (celková hodnota 1.362.641,57 Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- FARMA Bratčice, příspěvková organizace - Plán inventarizace majetku za rok 2023; Inventurní soupisy k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Základní škola a Mateřská škola Bratčice, příspěvková organizace - Plán inventur; Inventurní soupisy k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva rok 2023
- Obec Bratčice - Plán inventur pro rok 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 a inventurní soupisy majetku
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023 - LV č.10001, 772, 835 a 892 k.ú.Bratčice, LV č.644 k.ú.Mělčany, LV č.543 k.ú.Sobotovice, LV č.2079 k.ú.Ořechov, LV č.222 a 380 k.ú.Němčičky a LV č.351 k.ú.Ledce
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.2023001-425
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.2023001-23
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní deník za období červen 2023, doklady č.246 až č.283
- Pokladní kniha (deník) za období 11/2023 a 12/2023, pokladní doklady od č. 453 do č. 539
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace FARMA BRATČICE - výkazy k 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Bratčice - výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Farma Bratčice, příspěvková organizace - Zřizovací listina schválená dne 24. 4. 2023 zastupitelstvem obce, předávací protokol svěřeného majetku
- Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 4. 5. 2023
- Darovací smlouva uzavřená dne 19. 9. 2023, dárce Moravia Medizintechnik s.r.o., IČ 06740651, finanční dar ve výši 12.705,- Kč na úhradu zapůjčení skákacích hradů na akci "Memoriál Vildy Jakše 2023"
- Darovací smlouva uzavřená dne 4. 8. 2023, finanční dar ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Český svaz chovatelů, ZO Ořechov
- Dohoda o provedení práce os.č.11 - smlouva a mzdový list rok 2023
- Finanční vypořádání projektu "Územní plán Bratčice" (dotace ve výši 200.000,- Kč) z rozpočtu Jihomoravského kraje
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 5.054.041,13 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce vodní nádrže u hřiště", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 74.869,- Kč na realizaci projektu "Bratčice - výsadba zeleně u revitalizované vodní nádrže", poskytovatel Nadace Partnerství
- Nájemní smlouva k bytu o celkové výměř 41,6 m² v druhém nadzemní podlaží v domě č.p.104 v Bratčicích, nájemce fyzická osoba
- Záměr pronájmu obecního bytu v domě Bratčice č.p.104 - výzva k podání cenové nabídky
- Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo na realizaci projektu "Bratčice mosty a lávky", zhotovitel TOPSTAV s.r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Obnova účelové komunikace, p.č. 399/1, Bratčice" se zhotovitelem STAVOS Brno, a.s. IČO:65277911
- Kupní smlouva č.5/23 na koupi nemovité věci pozemku p.č.35/2, zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba Bratčice, č.p.35, obč.vyb., k.ú.Bratčice, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-8972/2023-703, právní účinky ke dni 26. 6. 2023

- Kupní smlouva uzavřená dne 29. 11. 2023, prodávající Obec Mělčany, mobilní buňky k provozování prodejny smíšeného zboží
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci pozemku p.č.35/5 k.ú.Bratčice s omezujícími podmínkami č.BP-23/027, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4432/2023-703, právní účinky k 29. 3. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330073010/001-MDP (pozemky p.č.2607, 288/1 v k.ú.Bratčice), oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-7965/2023-703, právní účinky k 7. 6. 2023
- Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci akce "Obnova účelové komunikace, p.č. 399/1, Bratčice" - výzva k podání cenové nabídky, zadávací dokumentace, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel STAVOS Brno, a.s., oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- Směrnice Inventarizace majetku a závazků
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola (období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023)
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Bratčice za období červenec až prosinec 2023
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Bratčice za období leden až červen 2023
- Zápis z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Bratčice
- zápis z jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Bratčice

