Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 19267/2017 OKP
Č. j.: JMK ...../2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce **BRATČICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2018. 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: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová
Lenka Kosmáková
Bc. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Bc. Jan Buršík - starosta**
Jindřiška Schlesingerová - 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 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 2017

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 2017 nebyla zjištěna žádná závažná 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 ..... 6,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,24 %
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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bratčice, dne 29. ledna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Eliška Krýsová
....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová
....
kontrolor — podpis kontrolora

Lenka Kosmáková
....
kontrolor — podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bratčice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. ledna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Jan Buršík

....

starosta obce podpis starosty obce

Jindřiška Schlesingerová

....

účetní podpis účetní

OBEC BRATČICE

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bratčice na rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017 - 5/2017
- Rozpočtové opatření č. 6 - 11/2017
- Rozpočtový výhled obce 2018 - 2020
- Rozpočet obce Bratčice na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 5 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ze dne 17. 5. 2017
- Karta majetku inv. č. 212630 - Chodník Mělčanská
- Karta majetku inv. číslo 224305 - soubor majetku vybavení MŠ (včetně transferového podílu)
- Evidence pohledávek - poplatek za odpad 2017, poplatek ze psů 2017
- Evidence poplatků psi a odpady
- Plán inventur pro rok 2017
- Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2017
- ZŠ a MŠ Bratčice - Plán inventur pro rok 2017, Inventurní soupisy
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 0078 vztahující se k Dohodě o provedení práce ze dne 1. 2. 2017 (zimní úklid chodníků)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0115, 0114, 0112, 0113, 0050, 0102 za období 01/2017 - 06/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2017
- Pokladní doklady za období 06/2017
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 12/2017
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Darovací smlouva na pozemek p. č. 287/4 v k. ú. Bratčice ze dne 4. 12. 2017, dárce Jihomoravský kraj, IČO 70888337
- Darovací smlouva ze dne 21. 6. 2017 (obdarovaná Římskokatolická farnost Bratčice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2017 (zaměstnanec s osobním číslem 0078; zimní úklid chodníků)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D815005407 ze dne 1. 8. 2017 (na akci "Oprava místní komunikace - Bratčice")
- Smlouva o nájmu nebytových prostor k podnikání v budově č. p. 35 ze dne 29. 11. 2017, nájemce obchodní společnost HAIKHANH, s.r.o., IČO 066332343
- Smlouva o dílo na VZMR na akci "Výměna střešní krytiny na objektu Myslivna č. p. 237 - sál, přístavek - zhotovitel TPKV, s.r.o., IČO 296 29 350, ze dne 17. 3. 2017
- Zápis o předání a převzetí stavebního díla - předávací protokol ze dne 5. 5. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2017 ("oprava místní komunikace")
- Kupní smlouva ze dne 22. 11. 2017 na koupi osobního automobilu Škoda Felicia Combi
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "MŠ Bratčice - vybavení interiéru" - Kupní smlouva na dodání zboží ze dne 11. 10. 2017, dodavatel MY DVA group a.s., IČO 29030684
- Předávací protokol ze dne 23. 10. 2017 na dodání zboží na akci "MŠ Bratčice - vybavení interiéru"
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě číslo UZSVM/B/12129/2017-HSPH ze dne 4. 4. 2017, povinný Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČO 69797111
- Souhlasné prohlášení k vlastnictví nemovitých věcí ze dne 14. 8. 2017 mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových a obcí Bratčice
- Záměr na pronájem nebytového prostoru v budově č. p. 35 v k.ú. Bratčice ze dne 10. 10. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "MŠ - vybavení interiéru" - oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky, jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, seznam doručených nabídek, protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek, vyhodnocení předložených nabídek, zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek, výběr dodavatele - firma MY DVA Group a.s., IČO 29030684
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu č. 02/2017 na akci "Výměna střešní krytiny na objektu Myslivna č. p. 237 - sál, přístavek
- Výběr nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu č. 02/2017 na akci "Výměna střešní krytiny na objektu Myslivna č. p. 237 - sál, přístavek - zhotovitel TPKV, s.r.o., IČ0 269 29 350
- Interní směrnice obce Bratčice pro stanovení závazného postupu při procesu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách
- Směrnice Inventarizace majetku a závazků ze dne 5. 2. 2011

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 13. 6. 2017 (kontrolovaná osoba - Základní škola a Mateřská škola Bratčice, okres Brno - venkov, příspěvková organizace)
- Zápis z 27. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 15. 12. 2016
- Zápis z 28. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 24. 1. 2017
- Zápis z 29. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 16. 2. 2017
- Zápis z 30. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 16. 3. 2017
- Zápis z 31. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 27. 4. 2017
- Zápis z 32. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 20. 6. 2017
- Zápis z 33. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 13. 7. 2017
- Zápis z 34. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 21. 8. 2017
- Zápis z 35. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 27. 9. 2017
- Zápis z 36. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 9. 10. 2017
- Zápis z 37. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 18. 10. 2017
- Zápis z 38. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 14. 11. 2017
- Zápis z 39. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 7. 12. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 8. 6. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 6. 2017