



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

SpZn.: S - JMK 53146/2021 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2022. 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: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Ing. Miluše Horáková  
Ing. Pavla Mašková

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**  
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 19. července 2021, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Obec Bratčice uzavřela dne 11. 6. 2019 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 27. 11. 2018 se zhotovitelem Ekostavby Brno, a.s. na akci "Závlaha na návsi v obci Bratčice". Dodatkem byla cena díla navýšená z původní částky 1 613 795,- Kč bez DPH na částku 1 934 447,- bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedený Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 29. 7. 2019, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách. Stejně chybně bylo postupováno i v případě Kupní smlouvy uzavřené dne 9. 5. 2019 na nákup Svahové sekačky s navijákem v celkové hodnotě 565 000,- Kč bez DPH. Tato smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 12. 7. 2019. **K tomuto nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v kontrole včasného vkládání dokumentů na profil zadavatele ze strany starosty a místostarosty. Plnění systémového nápravného opatření bylo ověřeno na předložené Smlouvě o dílo ze dne 27. 7. 2021. Předmětem této smlouvy bylo provedení prací a dodávek pro veřejnou zakázku s názvem "Dětské hřiště na návsi v obci Bratčice". Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran a činila 1.717.233,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec smlouvu o dílo zveřejnila dne 2. 8. 2021. Napraveno.***
- *Obec Bratčice uzavřela dne 4. 2. 2020 Smlouvu o dílo č. 001/2020 se zhotovitelem HUTIRA - PSV Ivančice s.r.o. Předmětem smlouvy byla komplexní dodávka díla s názvem "Přeložka STL plynovodu LPE 90, zemní práce, propoje Bratčice". Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran a činila 522.640,- Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedenou smlouvu obec zveřejnila na profilu zadavatele až dne 28. 7. 2020. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný*

zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K tomuto nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření v tomto znění: "Bylo přijato nápravné opatření, kdy bude do budoucna kontrolováno, že po zadání se údaj na profil zadavatele skutečně uložil (bude vytištěn PrintScreen)." Plnění systémového nápravného opatření bylo ověřeno na předložené Smlouvě o dílo ze dne 27. 7. 2021. Předmětem této smlouvy bylo provedení prací a dodávek pro veřejnou zakázku s názvem "Dětské hřiště na návsi v obci Bratčice". Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran a činila 1.717.233,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec smlouvu o dílo zveřejnila dne 2. 8. 2021. Napraveno.**

- Kontrolou mzdového listu uvolněného člena zastupitelstva obce s osobním číslem 115 za rok 2020 bylo zjištěno, že mu za měsíc 12/2020 byla poskytnuta mimořádná odměna ve výši jednonásobku jeho měsíční odměny. Návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce byl projednán, odůvodněn a následně schválen na zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 21. 12. 2020, pod bodem "Ad. 14. Různé" (usnesení č. 16). Návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce nebyl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. V procesu schvalování mimořádných odměn pro uvolněného člena zastupitelstva obce nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 76 odst. 4 a 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle kterého návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce. Důvod poskytnutí mimořádné odměny musí být uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna poskytnuta. **K popsání nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření ve znění: "Do budoucna bude postupováno v souladu s § 76 odst. 4 a 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Poskytnutí mimořádné odměny členu zastupitelstva bude vždy samostatným bodem navrženého programu zasedání zastupitelstva. Termín: s okamžitou platností bude důsledně dbáno dodržování zákonů, a to zaměstnanci i členy zastupitelstva." Plnění systémového nápravného opatření bylo ověřeno na předloženém zápise ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2021, kde v bodě č. 23 (usnesení č. 25) došlo ke schválení poskytnutí mimořádné odměny starostovi obce za mimořádný rozsah činností nad rámec pracovních povinností při výkonu funkce starosty obce atd. Odměna byla projednána jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce, byla odůvodněna v usnesení a byla také uvedena jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Napraveno.**

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice za rok 2021**

**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 2021 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 ..... 2,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

### **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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bratčice, dne 26. ledna 2022

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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miluše Horáková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Ing. Pavla Mašková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora



## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 26. ledna 2022. 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



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bratčice na rok 2021
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2021 za období 7 - 12/2021 (RO č. 7 - 12/2021)
- Rozpočtové opatření č. 12/2021
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2021
- Rozpočtové opatření č. 5/2021
- Rozpočet obce Bratčice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu obce Bratčice 2022-2023
- Střednědobý výhled obce Bratčice 2022-2023
- Návrh závěrečného účtu obce Bratčice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Bratčice za rok 2021
- Bankovní výpis č. 84 ze dne 10. 5. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 4/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 102, 114, 115, 124, 125, 126)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2021 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 27. 7. 2021 ;"TR ANTOŠ s.r.o." jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Dětské hřiště na návsi v obci Bratčice")
- Bankovní výpis za období 12/2021 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. 2442 ze dne 22. 12. 2021 po účetní doklad č. 2490 ze dne 31. 12. 2021)
- Plán inventur pro rok 2021 Základní školy a Mateřská školy, okres Brno-venkov, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2021
- Jmenování členů inventarizační komise Základní školy a Mateřská školy, okres Brno-venkov, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2021
- Zápis ze školení inventarizační komise Základní školy a Mateřská školy, okres Brno-venkov, příspěvková organizace ze dne 8. 11. 2021
- Inventarizační zpráva rok 2021 Základní školy a Mateřská školy, okres Brno-venkov, příspěvkové organizace ze dne 20. 1. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k 31. 12. 2021 u organizace Základní škola a Mateřská škola, okres Brno-venkov, příspěvková organizace - inventurní soupis č. 1 účtu 018, č. 2 účtu 021, č. 3 účtu 022, č. 4 účtu 028, č. 5 účtu 031, č. 8 účtu 241, č. 9 účtu 243, č. 10 účtu 261, č. 12 účtu 314, č. 14 účtu 321, č. 15 účtu 324, č. 22 účtu 348, č. 34 účtu 413, č. 35 účtu 414, č. 36 účtu 416
- Plán inventur pro rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2021
- Rekapitulace mezd za 1-6/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Bratčice za 1-6/2021 - osobní číslo 102, 114, 115, 124, 125, 126
- Mzdový list členů Zastupitelstva obce Bratčice za období 7 - 12/21 - osobní číslo 115, 124, 114, 102, 126, 125
- Pokladní kniha za období 12/2021 (od účetního dokladu č. 620479 ze dne 1. 12. 2021 po účetní doklad č. 620510 ze dne 22. 12. 2021)
- Doklad č. 1104 a 1110 ze dne 31. 5. 2021 - pořízení lavic, stolů - Bistro
- Účetní doklad č. 620511 ze dne 27. 12. 2021 (cestovní příkaz člena Zastupitelstva obce Bratčice s osobním číslem 115)
- Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2021 (předmět smlouvy - finanční dar, obec jako "dárce")
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2021 (zabezpečení sportovní a pohybové výchovy) - zaměstnanec s osobním číslem 12
- Mzdový list zaměstnance za období 10 - 12/2021 - osobní číslo 12
- Nájemní smlouva ze dne 5. 10. 2021 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy - část pozemku p.č. 35/1 v k.ú. Bratčice)
- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2021 ("TR ANTOŠ s.r.o." jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Dětské hřiště na návsi v obci Bratčice")
- Kupní smlouva o prodeji přípojného vozidla ze dne 20. 4. 2021 (nákup vozidla Glowacz)
- Účetní doklady k pořízení přípojného vozidla.
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2021 (nákup p.č. 536/233 a p.č. 550/13)
- Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2021 (nákup p.č. 1009, p.č. 1006/3)
- Účetní doklady ke koupě pozemků.
- Směnná smlouva ze dne 10. 3. 2021 (pozemek p.č. 2108/1 za p.č. 2580/3)
- Záměr ze dne 17. 2. 2021

- Usnesení o nařízení dražebního jednání (dražební vyhláška o provedení elektronické dražby nemovité věci) ze dne 5. 2. 2021 (pozemky p.č. 360/12, 360/25, 2298, 2356, 2404, 2460, 2547, 2713, 2715)
- Registrace právnické osoby k elektronické dražbě ze dne 1. 11. 2021
- Usnesení o příklepu ze dne 2. 11. 2021 (elektronická dražba pozemků)
- Doklad č. 2315 ze dne 8. 12. 2021, bankovní výpis ze dne 8. 12. 2021 KB (doplatek vydražených pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330069673/001-MDP ze dne 19. 7. 2021 (E.ON - pozemek p.č. 535/42)
- Doklad č. 2065 ze dne 27. 10. 2021, č. 2080 ze dne 29. 10. 2021 (úhrada a účtování - věcné břemeno E.ON)
- Záměr pronájmu části pozemku p.č. 35/1 v k. ú. Bratčice
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem "Dětské hřiště na návsi v obci Bratčice" - Výzva k podání nabídky vč. zadávacích podmínek, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Krycí list nabídky uchazeče, Předávací protokol
- Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkumu hospodaření za rok 2020 ze dne 22. 6. 2021 (došlo na KrÚ JMK dne 22. 6. 2021, č.j. JMK 91715/2021)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 7. 2021 (Základní škola a Mateřská škola, okres Brno-venkov, příspěvková organizace, kontrolované období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021)
- Pověření starosty k veřejnosprávní kontrole u organizace Základní škola a Mateřská škola, okres Brno-venkov, příspěvková organizace ze dne 29. 6. 2021
- Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly u organizace Základní škola a Mateřská škola, okres Brno-venkov, příspěvková organizace ze dne 29. 6. 2021
- Informace o 29. zasedání Zastupitelstva obce Bratčice ze dne 29. 11. 2021 (doba konání zasedání - dne 7. 12. 2021, od 18:00 hod.)
- Zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 21. 12. 2020
- Zápis z 22. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 8. 3. 2021
- Zápis z 23. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 24. 3. 2021
- Zápis z 24. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 19. 4. 2021
- Zápis z 25. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 4. 5. 2021
- Zápis z 26. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 21. 6. 2021
- Zápis z 27. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 12. 7. 2021
- Zápis z 28. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 4. 10. 2021
- Zápis z 29. zasedání zastupitelstva obce Bratčice konaného dne 7. 12. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Bratčice ze dne 1. 7. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Bratčice ze dne 13. 12. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Bratčice ze dne 8. 7. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Bratčice ze dne 13. 12. 2021

