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

SpZn.: S - JMK 36457/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 2023. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková
Ing. Eliška Krýsová

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 , 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 2022

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 2022 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 ..... 1,91 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,91 %
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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 25. ledna 2023 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 25. ledna 2023. 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.

Eva Sedláčková	Sedláčková
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Eliška Krýsová	Krýsová
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora
Ing. Pavla Mašková	Mašková
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bratčice na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 11/2022
- Rozpočtové opatření č. 2/2022
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2022
- Rozpočet obce Bratčice na rok 2022 - schválený
- Střednědobý výhled Obce Bratčice 2023-2024
- Střednědobý výhled Obce Bratčice 2023-2024 - návrh
- Závěrečný účet Obce Bratčice za rok 2021
- Návrh - Závěrečný účet Obce Bratčice za rk 2021
- Plán inventur pro rok 2022 ze dne 22. 1. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20. 1. 2023
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2022
- Rekapitulace mezd za období O1 až 06, rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2022
- Darovací smlouva ze dne 11. 8. 2022 (obdarovaný Český svaz chovatelů, ZO Ořechov, pobočný spolek)
- Historie transakcí Komerční banky ze dne 16. 8. 2022 - poukázání daru pro Český svaz chovatelů, ZO Ořechov, pobočný spolek
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2022 (Humanitární služba PAX)
- Doklad č. 1160, bankovní výpis KB ze dne 23. 6. 2022 (úhrada finančního daru - Humanitární služba PAX)
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 5. 2022 - okopávka malin a ostružin
- Mzdový list os č. 10 - okopávka malin a ostružin
- Nájemní smlouva ze dne 19. 5. 2021 (pronájem přípojného vozidla a přívěsu - rychlé občerstvení)
- Účetní doklady k úhradě měsíčního nájmu za období 01 - 05/2022
- Dohoda o skončení nájmu ze dne 1. 4. 2022 (pronájem přípojného vozidla a přívěsu - rychlé občerstvení)
- Předžalobní výzva ze dne 21. 6. 2022 (úhrada spotřebovaného plynu a elektrické energie - pronájem přípojného vozidla a přívěsu - rychlé občerstvení)
- Nájemní smlouva ze dne 31. 5. 2022 (pronájem přípojného vozidla a přívěsu - rychlé občerstvení)
- Záměr ze dne 25. 4. 2022
- Pachtovní smlouva o zemědělském pozemku ze dne 27. 10. 2022 (předmět pachtu p.č. st. 98/2)
- Záměr obce propachtovat ze dne 31. 8. 2022
- Příjmový pokladní doklad č. 476 ze dne 22. 12. 2022 - úhrada pachtovného
- Pachtovní smlouva ze dne 14. 11. 2022 (předmět pachtu p.č. 2713)
- Záměr obce propachtovat ze dne 31. 8. 2022
- Dodatek č.1 ze dne 12. 8. 2022 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 4. 7. 2022 - "VO Bratčice"
- Zápis o předání a převzetí stavby: "VO Bratčice" dle SOD ze dne 4. 7. 2022 a dodatku č.1 SOD ze dne 12. 8. 2022
- Faktura č. 1313021115 vystavená dne 31. 10. 2022 - úhrada za akci "VO Bratčice"
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 25. 11. 2022 - úhrada za akci "VO Bratčice"
- Smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2022 - "VO Bratčice"
- Kupní smlouva č. 2022S054 ze dne 30. 11. 2022 (koupě sušárny EST-03S)
- Dohoda o změně kupní smlouvy č. 2022S054 ze dne 16. 12. 2022
- Zálohová faktura č. 2266028 vystavená dne 30. 11. 2022 - za koupi sušárny
- Historie transakcí Komerční banky ze dne 2. 12. 2022 - úhrada zálohové faktury č. 2266028
- Faktura č. 2203138 vystavená dne 19. 12. 2022 - za koupi sušárny
- Historie transakcí Komerční banky ze dne 30. 12. 2022 - úhrada faktury č. 2203138
- Směnná smlouva ze dne 8. 3. 2022 (směna pozemku p.č. 2640/1)
- Záměr ze dne 25. 1. 2022
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky ev. č. 62-2-8100/2022 ze dne 15. 7. 2022 (nabytí radiostanice a nabiječe jednonásobného)
- Dokumentace k veřejné zakázce - "VO Bratčice"
- Výzva k podání nabídky - "VO Bratčice"
- Pověření k otvírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek - "VO Bratčice"

- Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek - "VO Bratčice"
- Oznámení o výsledku výběrového řízení - "VO Bratčice"
- Zápis z 30. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 17. 1. 2021
- Zápis z 31. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 14. 2. 2022
- Zápis z 32. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 28. 3. 2022
- Zápis z 33. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 17. 5. 2022
- Zápis z 34. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 13. 6. 2022
- Zápis z 35. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 23. 6. 2022
- Zápis z 29. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 7. 12. 2021
- Zápis z 36. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 9. 8. 2022
- Zápis z 37. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 30. 8. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 28. 11. 2022
- Zápis z 3. zasedání zastupitelstva Obce Bratčice, konaného dne 13. 12. 2022