



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

SpZn.: S - JMK 88639/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce BŘOD NAD DYJÍ, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 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 Brod nad Dyjí
Brod nad Dyjí 45, 691 81 Březí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: **Gabriela Lanžhotská**

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 byly přítomny:

Anna Humlová, DiS. - starostka
Jiřina Křivánková - 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 3. listopadu 2022, 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 Brod nad Dyjí 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 0,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,77 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Brod nad Dyjí k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 60,48 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 9.636.130 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 0,48 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 16. května 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 16. května 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 převzala starostka obce Brod nad Dyjí. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022, Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022 ze dne 2. 5. 2022, č. 4/2022 ze dne 10. 6. 2022, č. 5/2022 ze dne 11. 7. 2022, č. 6/2022 ze dne 4. 8. 2022, č. 9/2022 ze dne 4. 11. 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2022
- Střednědobý rozpočtový výhled na rok 2020-2023
- Návrh Střednědobého rozpočtového výhledu 2024-2027
- Schválený Střednědobý rozpočtový výhled 2024-2027
- Návrh Závěrečného účtu obce 2021, Schválený Závěrečný účet obce 2021
- Bankovní výpisy České spořitelny od č.212 do č.218 za období 8/2022
- Bankovní výpisy ČNB za období 8/2022
- Zůstatky bankovních účtů a pokladen k 30. 9. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Brod nad Dyjí - Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Mzdový list pracovníka os. č. 54 za období 6-9/2022
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 156 a doklad č. 22-801-00156 ze dne 14. 7. 2022 (odměna za 6/2022 pracovníka os. č. 54)
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 251 a doklad č. 22-801-00251 ze dne 10. 11. 2022 (odměna za 10/2022 pracovníka os. č. 54)
- Mzdový list pracovníka os. č. 55 za období 8-9/2022
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 204 a doklad č. 22-801-00204 ze dne 15. 9. 2022 (odměna za 8/2022 pracovníka os. č. 55)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10-12/2022 s os. č. 7, 8, 20, 22, 38, 47, 57
- Mzdový list pracovníka os. č. 45 za prosinec 2022 (dohoda o provedení práce)
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 11, 15, 43 a 51 za rok 2022
- Odměňování členů zastupitelstva obce za období 1-9/2022 s os. č. 8, 47, 15, 38, 22, 40, 20
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 204 a doklad č. 22-801-00204 ze dne 15. 9. 2022 (odměny členů ZO za 8/2022)
- Odměňování členů zastupitelstva obce za období 10-12/2022 s os. č. 7, 8, 20, 22, 38, 47, 57
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 251 a doklad č. 22-801-00251 ze dne 10. 11. 2022 (odměny členů ZO za 10/2022)
- Pokladní doklady od č.22-701-00376 do č.22-701-00400 za období 8/2022
- Pokladní doklady od č.22-701-00511 do č.22-701-00568 za období 12/2022
- Pokladní deník za období 12/2022
- Pokladní deník za období 8/2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Myslivecký spolek Brod nad Dyjí ze dne 11. 5. 2022
- Darovací smlouva ze dne 13. 12. 2022 na dar 3D tiskárny Original Prusa MINI (obec obdarovaná), Účetní doklad č. 22-020-00076 ze dne 13. 12. 2022 na zařazení 3D tiskárny do majetku
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2022 s pracovníkem os. č. 54 (údržba zeleně)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 8. 2022 s pracovníkem os. č. 55 (aktualizace knižního fondu)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2022 s pracovníkem os. č. 45 (grafická úprava a korektury zpravodaje za rok 2022)
- Smlouva č. 1138/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2022 na akci „Brod nad Dyjí - zvýšení bezpečnosti chodců, II. etapa“ ze dne 7. 6. 2022
- Bankovní výpis ČNB č. 27 ze dne 24. 10. 2022, č. 31 ze dne 23. 11. 2022 a č. 35 ze dne 12. 12. 2022 (příjem dotace na zvýšení bezpečnosti chodců II. etapa)
- Dodatek č.9 ke smlouvě o pronájmu zemědělských pozemků s firmou Vinofrukt, a.s. ze dne 30. 6. 2022
- Záměr na pronájem pozemku p.č.4225 v k.ú. Brod nad Dyjí
- Nájemní smlouva na pronájem částí pozemků p.č.4651 a p.č.4549 v k.ú. Brod nad Dyjí ze dne 30. 5. 2022
- Záměr na pronájem částí pozemků p.č.4651 a p.č.4549 v k.ú. Brod nad Dyjí
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově č.p.45 ze dne 27. 10. 2022
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově č.p.45
- Smlouva o dílo č. S23-034-0047 ze dne 26. 4. 2022 na realizaci akce „Brod nad Dyjí - zvýšení bezpečnosti chodců, II. etapa“ uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 48035599
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. S23-034-0047 ze dne 28. 11. 2022 (zvýšení ceny díla)

- Fakturace smlouvy o dílo doklady č. 22-001-00180, 22-001-00205, 22-001-00243 a 22-001-00251 včetně úhrad bankovními převody
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.4498/3 odděleného z pozemku p.č.4498 v k.ú. Brod nad Dyjí ze dne 19. 8. 2022
- Záměr na prodej části pozemku p.č.4498/3 odděleného z pozemku p.č.4498 v k.ú. Brod nad Dyjí
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014340059259/001-GPM s EG.D, a. s. ze dne 29. 9. 2022 k pozemkům p. č. 4470 a 4538
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7052/2022-704 s právními účinky k 7. 11. 2022
- Faktura vydaná č. 22-004-00017 ze dne 2. 12. 2022 (předpis pohledávky za zřízení věcného břemene)
- Bankovní výpis ČS, a. s. 285 a doklad č. 22-801-00285 ze dne 23. 12. 2022 (úhrada faktury č. 22-004-00017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-01434000477/001 s EG.D, a.s. ze dne 30. 6. 2022
- Textová část zadávací dokumentace veřejné zakázky na stavební práce „Brod nad Dyjí - zvýšení bezpečnosti chodců, II. etapa" ze dne 1. 2. 2022, Oslovení 7 firem k podání nabídky, Jmenování členů komise, Evidence podaných nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - I. jednání ze dne 21. 2. 2022, Výzva k podání písemného zdůvodnění způsobu stanovení mimořádně nízké nabídkové ceny ze dne 22. 2. 2022, Zdůvodnění a cenový rozpad požadovaných položek k mimořádně nízké ceně ze dne 3. 3. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - II. jednání ze dne 21. 3. 2022, Odstoupení z výběrového řízení 11. 4. 2022 (vybraný uchazeč), Oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky zaslané do datových schránek uchazečů
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 7/2021 konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 1/2022 konaného dne 9. 3. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 2/2022 konaného dne 31. 3. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 3/2022 konaného dne 20. 4. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 4/2022 konaného dne 19. 5. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 5/2022 konaného dne 28. 6. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 6/2022 konaného dne 21. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 6/2022 konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 7/2022 konaného dne 23. 11. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Brod nad Dyjí č. 8/2022 konaného dne 14. 12. 2022

Zveřejněno: 29.5.2023

zveřejněno elektronicky: 29.5.2023

sňato:

