



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

SpZn.: S - JMK 74009/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce BRUMOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. dubna 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 Brumov
Brumov 98, 679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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:

Ing. Pavel Holcner - starosta

Eva Palinková - 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 25. října 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 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 Brumov 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 1,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,06 %
- 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 Brumov k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brumov, dne 19. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě n í

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 Brumov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pavel Holcner

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



Eva Palinková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 4 a 6/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled hospodaření obce Brumov na roky 2020 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 30 ze dne 29. 11. 2021 (Česká národní banka)
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Protokol na vyřazení drobného hmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2021
- Doklad č. 21-700-00124 ze dne 17. 9. 2021 (výplata odměn zastupitelů)
- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2021 (poskytnutí finančního daru obci Moravská Nová Ves)
- Doklad č. 21-800-00026 ze dne 10. 9. 2021 (poskytnutí finančního daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2021 (úklid a údržba veřejné zeleně)
- Mzdový list za rok 2021 (úklid a údržba veřejné zeleně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 10. 2021 (poskytovatel MMR - akce: Oprava místní komunikace 11b a 12b)
- Doklad č. 21-801-00029 ze dne 26. 11. 2021 (příjem dotace Oprava místní komunikace 11b a 12b)
- Doklad č. 21-801-00030 ze dne 29. 11. 2021 (čerpání dotace Oprava místní komunikace 11b a 12b)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 7. 2021 (smlouva č. JMK070630/21/ORR - akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Doklad č. 21-800-00021 ze dne 31. 7. 2021 (přijetí dotace akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 2. 12. 2021 (akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Doklad č. 21-007-00022 ze dne 21. 12. 2021 (vyúčtování dotace akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor za účelem provozování pohostinství ze dne 11. 11. 2021 (budova č.p. 98)
- Záměr ze dne 30. 9. 2021
- Doklad č. 21-700-00171 ze dne 16. 12. 2021 (úhrada nájmu za 12/2021 - pohostinství)
- Smlouva o dílo č. Brumov/KUBIKO s.r.o. ze dne 30. 7. 2021 (akce: Oprava místní komunikace 11b a 12b)
- Doklad č. 21-801-00030 ze dne 29. 11. 2021 (úhrada akce: Oprava místní komunikace 11b a 12b)
- Smlouva o dílo ze dne 1. 9. 2021 (akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Doklad č. 21-800-00032 ze dne 15. 11. 2021, bankovní výpis č. 032 ze dne 18. 11. 2021 KB (úhrada akce: Chodci bezpečně a bezbariérově)
- Kupní smlouva ze dne 10. 8. 2021 (prodej pozemku p.č. 93/35)
- Záměr ze dne 3. 6. 2021
- Doklad č. 21_007-00008 ze dne 1. 9. 2021, č. 21-004-00012 ze dne 10. 8. 2021, č. 21-700-00099 ze dne 10. 8. 2021 (prodej pozemku p.č. 93/35)
- Kupní smlouva ze dne 18. 3. 2021 (nákup pozemku p.č. 97/14)
- Doklad č. 21-007-00003 ze dne 13. 4. 2021, 21-007-00002 ze dne 18. 3. 2021 (nákup pozemku p.č. 97/14)
- Doklad č. 21-800-00011 ze dne 22. 4. 2021, bankovní výpis č. 011 ze dne 22. 4. 2021 (úhrada nákupu pozemku p.č. 97/14)
- Kupní smlouva ze dne 30. 11. 2021 (nákup pozemku p.č. 109/4)
- Doklad č. 21-800-00035 ze dne 10. 12. 2021 (úhrada nákupu pozemku p.č. 109/4)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace 11b a 12B" (Protokol o otevírání obálek, kontrola kvalifikace a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2021, Doporučení nejvhodnější nabídky ze dne 19. 7. 2021)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu VII. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 21. 10. 2021
- Zápis o průběhu VIII. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 25. 11. 2021
- Zápis o průběhu IX. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 21. 12. 2021
- Zápis o průběhu VIII. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2020 konaného dne 22. 12. 2020
- Zápis o průběhu I. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 28. 1. 2021
- Zápis o průběhu II. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 29. 4. 2021

- Zápis o průběhu III. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 27. 5. 2021
- Zápis o průběhu IV. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 1. 7. 2021
- Zápis o průběhu V. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 29.7. 2021
- Zápis o průběhu VI. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 2021 konaného dne 30. 9. 2021