



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

SpZn.: S - JMK 58364/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce BRUMOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 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 Brumov
Brumov 98, 679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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. Jiří Sedlák - 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 12. října 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 Brumov 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 1,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,24 %
- 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 Brumov k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. dubna 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 doručení 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 18. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Brumov. 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 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Brumov na rok 2022
- Opis rozpočtových změn období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtové opatření č. 11 a 12/2022
- Opis rozpočtových změn období 1/2022 - 9/2022
- Rozpočtové opatření č. 2 a 4 / 2022
- Schválený rozpočet obce Brumov na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu hospodaření obce Brumov na roky 2022 až 2025
- Schválený střednědobý výhled hospodaření obce Brumov na roky 2022 až 2025
- Návrh závěrečného účtu Obce Brumov za rok 2021
- Schválený závěrečný účet Obce Brumov za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2022
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30. 6. 2022 - dar na neinvestiční výdaje spojené s provozem prodejny v obci Brumov v roce 2022
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 15. 8. 2022 - poskytnutí daru na neinvestiční výdaje spojené s provozem prodejny v obci Brumov v roce 2022
- Smlouva č. JMK 075473/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 11. 7. 2022 - "Podpora místní prodejny Brumov"
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 27. 7. 2022 - přijetí dotace "Podpora místní prodejny Brumov"
- Finanční vypořádání dotace "Podpora místní prodejny Brumov" ze dne 13. 10. 2022
- Smlouva č. JMK 076612/22/ORR o poskytnutí z rozpočtu Jihomoravského kraje 19. 7. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 28. 7. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 18. 10. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2022 - "Brumov - rozšíření vodovodní sítě a dešťové kanalizace"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 034 ze dne 21. 11. 2022 - úhrada za provedené dílo Brumov - rozšíření vodovodní sítě a dešťové kanalizace"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 035 ze dne 25. 11. 2022 - úhrada za provedené dílo Brumov - rozšíření vodovodní sítě a dešťové kanalizace"
- Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Faktura č. 2028047 vystavená dne 13. 10. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 14. 10. 2022 - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- Kupní smlouva ze dne 20. 9. 2022 - prodej pozemku p. č. 236/65
- Veřejný záměr obce Brumov ze dne 29. 8. 2022 - prodej pozemku p. č. 236/65
- Účetní doklad č. 22-007-00014 ze dne 22. 9. 2022 - prodej pozemku p. č. 236/65
- Směnná smlouva ze dne 18. 5. 2022 - směna pozemků s městem Tišnov
- Záměr obce Brumov ze dne 8. 4. 2022 - směna pozemků
- Účetní doklad č. 22-007-00004 ze dne 19. 5. 2022 - zařazení a vyřazení směňovaných pozemků z evidence obce
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- - v souladu s vnitřním předpisem osloveny tři firmy - "Chodci bezpečně a bezbariérově"
- - Zápis z výběrového řízení na Opravu chodníků v obci Brumov - akce "Chodci bezpečně a bezbariérově" ze dne 25. 6. 2022
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 29. 11. 2022
- Zápis o průběhu I. zasedání Zastupitelstva obce Brumov ze dne 15. 11. 2022
- Zápis o průběhu I. zasedání Zastupitelstva obce Brumov ze dne 20. 12. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání obecního zastupitelstva konané dne 20. října 2022
- Zápis o průběhu IX. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 21. 12. 2021
- Zápis o průběhu I. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 27. 1. 2022
- Zápis o průběhu II. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 31. 3. 2022
- Zápis o průběhu III. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 28. 4. 2022
- Zápis o průběhu IV. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 26. 5. 2022
- Zápis o průběhu V. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 9. 6. 2022
- Zápis o průběhu VI. zasedání Zastupitelstva obce Brumov v roce 28. 6. 2022

