

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

ÚŘAD MĚSTYSE BRODEK U PROSTĚJOVA		Zprac. <i>mle</i>
Datum: 22. 03. 2023		Spis. znak
Č.j. Ur. Měst. Brodek: 309/2023	Počet listů: 5	Skart. znak a lhůta
Počet příloh: 1		

SpZn.: KÚOK/65665/2022/OK/7445

Č.j.: KUOK 150/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova
za rok 2022**

IČ 00288063

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. – 10. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 3. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání městyse Brodek u Prostějova za rok 2022 dne 24. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Brodek u Prostějova

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 7. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci městyse:

JUDr. Radek Rozmánek - starosta

Iva Pluhařová - místostarostka

Hana Zapletalová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	17,21 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh městyse Brodek u Prostějova k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu městyse na rok 2023 zveřejněný na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse od 5. 12. do 21. 12. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 3. 2022, č. 2/2022 schváleno starostou městyse dne 25. 3. 2022, č. 3/2022 schváleno starostou městyse dne 30. 3. 2022, č. 4/2022 schváleno starostou městyse dne 4. 4. 2022, č. 5/2022 schváleno zastupitelstvem městyse dne 12. 5. 2022; č. 6/2022 schváleno starostou městyse dne 24. 5. 2022, č. 7/2022 schváleno starostou městyse dne 7. 6. 2022, č. 8/2022 schváleno starostou městyse dne 25. 7. 2022, č. 9/2022 schváleno starostou městyse dne 5. 8. 2022, č. 10/2022 schváleno zastupitelstvem městyse dne 31. 8. 2022 a č. 11/2022 schváleno starostou městyse dne 30. 9. 2022; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1-11/2022 na internetových stránkách městyse
- Rozpočtové opatření č. 12/2022 schváleno starostou městyse dne 31. 10. 2022, č. 13/2022 schváleno starostou městyse dne 30. 11. 2022, č. 14/2022 schváleno zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2022, č. 15/2022 schváleno starostou městyse dne 30. 12. 2022; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 12 - 15/2022 na internetových stránkách městyse
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2022 ze dne 10. 9. 2022 a č. 2/2022 ze dne 21. 12. 2022
- Schválený rozpočet městyse na rok 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 21. 12. 2022
- Schválený rozpočet městyse na rok 2022 schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 7. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu městyse sestavený na roky 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 7. 1. 2022
- Závěrečný účet městyse za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 22. 6. 2022 s vyjádřením bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 23. 6. 2022; návrh závěrečného účtu městyse za rok 2021 zveřejněný na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse od 6. 6. do 23. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 18 - 25 za období 7 - 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis z kontokorentního účtu vedeného u ČS, a. s. č. 202 - 209 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (ozn. ČS 1)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 009 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (úvěr na chodníky Císařská)

- Opis bankovního výpisu č. 22-853-00002 ze dne 30. 9. 2022 vztahující se k výpisu pohybů na účtu termínovaného vkladu vedeného u ČSOB, a. s.
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 052 - 057 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (ozn. ČS 2)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 009 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (úvěr na DPS)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/9 - 2022/13 za období 7 - 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (ČSOB Municipální konto)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/4 - 2022/6 za období 7 - 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (ČSOB Spořicí účet pro podnikatele)
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha sestavená k 30. 9. 2022
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazků Městyse Brodek u Prostějova za rok 2022 ze dne 30. 1. 2023; Plán inventur za rok 2022 ze dne 28. 11. 2022; Zřízení likvidační komise ze dne 28. 11. 2022; Zápis o seznámení se Směrnicí č. 1/2022 o inventarizaci majetku a závazků ze dne 1. 12. 2022; Návrhy na vyřazení a likvidaci předmětů k inventarizaci majetku za rok 2022; Protokoly o vyřazení; Rozhodnutí o likvidaci předmětů k inventarizaci majetku za rok 2022; Inventurní soupis stavů účtů ke dni 31. 12. 2022; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy včetně příloh
- Kniha došlých faktur za období 1 - 9/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur za období 1 - 9/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období 1 - 10/2022
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období 11 - 12/2022
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 22-003-01680 - 22-003-01699 za období 9/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní deníky za období 9/2022 vedené na počítači (řada 003 a 033)
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2022
- Účetní závěrka městyse sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 22. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2022

zřizované organizace

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 6. 2022 a 7. 12. 2022; kontrolovaný subjekt - Základní škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Mateřská škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 22. 6. 2022
- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Základní škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 22. 6. 2022
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 2. 2022 a ze dne 19. 10. 2022; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace

smlouvy a dohody

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2022; městys - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 17 000 Kč na úhradu nákladů na dopravu na akci "Ledová Praha"; zápis č. 21 ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova konaného dne 15. 3. 2022 (schválení poskytnutí dotace a smlouvy o poskytnutí dotace); výdajový pokladní doklad číslo: 22-003-00841 ze dne 22. 3. 2022 (zaúčtování výplaty dotace); finanční vyúčtování dotace ze dne 13. 4. 2022; vnitřní doklad: 22-005-00157 ze dne 29. 4. 2022 (vyúčtování poskytnuté dotace); Rozpočtové krytí - schválený rozpočet městyse na rok 2022
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 4. 2022 a 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022; ÚZ 98043; bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB č. 9 ze dne 14. 4. 2022 a č. 19 ze dne 20. 7. 2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (příjem příspěvku a jeho zaúčtování)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 30. 6. 2022; městys - pronajímatel; předmětem smlouvy je pronájem bytu č. 2, který se nachází v III. NP budovy č. p. 39 na pozemku parc. č. 433/2 v ulici Císařská, katastrální území a obec Brodek u Prostějova; doklad číslo: 22-010-01998 ze dne 1. 9. 2022 (předpis nájemného za 9/2022); doklad číslo: 22-010-02059 ze dne 1. 9. 2022 (předpis záloh za 9/2022); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 198 ze dne 15. 9. 2022 (úhrada nájemného a záloh na úhrady za poskytování plnění spojených s užíváním bytu za 9/2022); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00198 ze dne 15. 9. 2022, číslo transakce 5 (zaúčtování úhrady nájemného a záloh za 9/2022)
- Smlouva o dílo ze dne 17. 5. 2022 na akci "Stavební úpravy budovy základní školy v Brodku u Prostějova" zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 5. 2022; Dodatek č. 1 ze dne 12. 8. 2022 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 5. 2022 na akci "Stavební úpravy budovy základní školy v Brodku u Prostějova" zveřejněný na profilu zadavatele dne 12. 8. 2022; Dodatek č. 2 ze dne 22. 8. 2022 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 5. 2022 na akci "Stavební úpravy budovy základní školy v Brodku u Prostějova" zveřejněný na profilu zadavatele dne 2. 9. 2022;
Rozpočtové krytí akce - schválený rozpočet městyse na rok 2022;
Fakturace díla - faktury dodavatelské evidované pod č. 22-001-279, 22-001-329, 22-001-369, 22-001-370, 22-001-384 a 22-001-385 včetně účetních dokladů se zaúčtováním;
Úhrada díla - bankovní výpisy z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 166 ze dne 2. 8. 2022, č. 186 ze dne 30. 8. 2022, č. 195 ze dne 12. 9. 2022, č. 209 ze dne 30. 9. 2022, č. 210 ze dne 3. 10. 2022 a č. 213 ze dne 6. 10. 2022 včetně účetních dokladů se zaúčtováním;
Zápis obsahující zveřejnění informace o skutečně uhrazené ceně na akci ze dne 30. 11. 2022 zveřejněný na profilu zadavatele dne 2. 12. 2022

- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 12. 9. 2022; městys - prodávající; předmětem smlouvy je nemovitá věc, a to pozemek parc. č. 402/2 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 100 m² v katastrálním území Brodek u Prostějova; zápis č. 22 ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova konaného dne 12. 5. 2022 (schválení prodeje); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 203 ze dne 22. 9. 2022 (úhrada kupní ceny); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00203 ze dne 22. 9. 2022, číslo transakce 3 (zaúčtování úhrady kupní ceny na zálohu); vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6308/2022-709 (vklad byl proveden dne 14. 10. 2022, a to s právními účinky k 23. 9. 2022); vnitřní doklad: 22-005-00217 ze dne 23. 9. 2022 (předpis prodeje, vyúčtování zálohy úhrady kupní ceny, vyřazení z majetku městyse); protokoly o vyřazení z majetku městyse ze dne 23. 9. 2022
- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1502004399/22 ze dne 2. 11. 2022; úvěrová částka - 1,5 mil. Kč; účel úvěru - překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2022 a 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: 7700103175_3/VB ze dne 4. 4. 2022; městys - povinný; věcné břemeno spočívající v právu oprávněného zřídit a provozovat plynárenské zařízení ve vlastnictví oprávněného na mostu na pozemku parcelní číslo: 1006/1 v k.ú. Brodek u Prostějova; zápis č. 21 ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova konaného dne 15. 3. 2022 (schválení smlouvy); faktura-daňový doklad č. 22-002-00033 ze dne 10. 6. 2022 (jednorázová úplata); likvidační lístek - doklad: 22-002-00033 ze dne 10. 6. 2022 (předpis vydané faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 128 za období 11. - 13. 6. 2022 s datem ze dne 13. 6. 2022 (úhrada jednorázové náhrady); doklad č. 22-801-00128 ze dne 13. 6. 2022 (zaúčtování úhrady jednorázové náhrady); doklad č. 22-005-00224 ze dne 31. 10. 2022 (oprava zaúčtování úhrady jednorázové náhrady)

veřejné zakázky

- Výběr sekacího stroje:
Nabídka sekacích strojů ze dne 19. 7. 2022; Zápis o výběru sekacího stroje ze dne 26. 7. 2022; objednávka sekacího stroje ze dne 26. 7. 2022; faktura dodavatelská č. 22010995 ze dne 28. 7. 2022 včetně likvidačního lístku č. 22-001-00302; Dodací list k faktuře č. 22010995 ze dne 28. 7. 2022; Protokol o zařazení 29. 7. 2022; Inventurní karta (inv. č. 22000414); transakce č. 2 na opisu bankovního výpisu vztahujícího se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 171 ze dne 9. 8. 2022 (úhrada sekacího stroje)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 15. 3. 2022, 12. 5. 2022, 22. 6. 2022, 31. 8. 2022 a 24. 10. 2022
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 20. 12. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 2. 5. 2022 a 30. 8. 2022
- Zápisy ze schůze kontrolního výboru konaného dne 8. 2. 2022, 2. 6. 2022 a 20. 9. 2022
- Vyhodnocení poskytnuté finanční podpory v roce 2021 ze dne 27. 1. 2022 (v souladu se z. č. 320/2001 Sb., vyhlášky č. 416/2004 Sb. a vnitřním předpisem č. 3/2003)
- Zápisy z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. v platném znění ve smyslu vyhlášky 416/2004 Sb. v platném znění ze dne 8. 2. 2022 a ze dne 27. 10. 2022; kontrolovaný subjekt - Městys Brodek u Prostějova

fondy

- Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 017 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Likvidační lístek č. 22-012-00167 ze dne 27. 9. 2022 (čerpání sociálního fondu)

ostatní

- Akce: "Pořízení sady elektrohydraulického vyprošťovacího zařízení typu Edraulic včetně příslušenství":
poptávkové řízení - 3 doručené e-mailové nabídky; Tabulka hodnocených nabídek ze dne 2. 3. 2022;
Zápis č. 22 ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova konaného dne 12. 5. 2022 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 144 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Brodek u Prostějova dle účelu uvedeného v čl. II odst. 1 uzavřené smlouvy, ÚZ 00415; Smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Brodek u Prostějova ve výši 144 000 ze dne 16. 5. 2022;
Rozpočtové krytí - rozpočtové opatření č. 6/2022 ze dne 24. 5. 2022 (zapojení dotace do rozpočtu městyse, navýšení položky 4222, úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje - navýšení § 5512 položky 6122);
Výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 14 ze dne 2. 6. 2022 (příjem dotace na účet);
Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-804-00014 ze dne 2. 6. 2022 (zaúčtování přijetí dotace na účet); Objednávka ze dne 2. 3. 2022; Faktura - daňový doklad č. 22010208 ze dne 13. 5. 2022 (sada elektrohydraulického vyprošťovacího zařízení LUKAS eDRALIC); Likvidační lístek - doklad: 22-001-00201 ze dne 16. 5. 2022 (předpis došlé faktury); Výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 116 ze dne 25. 5. 2022 (úhrada došlé faktury); Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00116 ze dne 25. 5. 2022, číslo transakce 16 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 2. 12. 2022 zaslané do datové schránky Olomouckého kraje dne 2. 12. 2022; vnitřní účetní doklad č. 22-005-00289 ze dne 30. 12. 2022 (proúčtování čerpání dotace)

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Brodek u Prostějova:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- neuzavřel směnňou a darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

JUDr. Radek Rozmánek, starosta městyse Brodek u Prostějova a Iva Pluhařová, místostarostka městyse Brodek u Prostějova, prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2022 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 3. 2023

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla místostarostka obce telefonicky seznámena dne 20. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brodek u Prostějova byl doručen do datové schránky obce dne 21. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Brodek u Prostějova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65665/2022/OK/7445

Č.j.: KUOK 148/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 2

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

Brodek u Prostějova za rok 2022

IČ 00288063

Dne 20. 3. 2023 byla zástupkyně městyse: Iva Pluhařová - místostarostka

kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání telefonicky seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 9. - 10. 11. 2022 a 7. 3. 2023.

Místo provedení konečného dílčího přezkoumání: Úřad městyse Brodek u Prostějova

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2022:

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Iva Pluhařová, místostarostka městyse Brodek u Prostějova, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Brodek u Prostějova:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 3. 2023.

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání i záznamem o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova byl odeslán do datové schránky obce dne 21. 3. 2023.

Přebírající:

Iva Pluhařová

.....
místostarostka

Iva

Pluhařová

Digitálně podepsal

Iva Pluhařová

Datum: 2023.03.21

13:24:28 +01'00'

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Brodek u Prostějova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly