

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61806/2018/OK/7445

Č.j.: KUOK 5283/2019

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 2018,

IČ 00288063

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. a 24. 8. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. a 5. 3. 2019.

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 2018 dne 13. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Brodek u Prostějova

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Eva Reková
Bc. Otakar Štěpánek
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

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2018

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

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu městyse na rok 2019 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu městyse, a to na internetových stránkách městyse a na úřední desce městyse od 30. 11. do 18. 12. 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018 schváleno starostou městyse dne 21. 3. 2018, č. 2/2018 schváleno zastupitelstvem městyse dne 19. 4. 2018, č. 3/2018 schváleno starostou

městyse dne 16. 5. 2018, č. 4/2018 schváleno zastupitelstvem městyse dne 19. 6. 2018, č. 5/2018 schváleno zastupitelstvem městyse dne 19. 6. 2018, č. 6/2018 schváleno starostou městyse dne 27. 6. 2018 a č. 7/2018 schváleno starostou městyse dne 25. 7. 2018; namátková kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 4/2018 na internetových stránkách městyse

- Rozpočtové opatření č. 8/2018 schváleno zastupitelstvem městyse dne 4. 9. 2018, č. 9/2018 schváleno starostou městyse dne 27. 9. 2018, č. 10/2018 schváleno starostou městyse dne 22. 10. 2018, č. 11/2018 schváleno starostou městyse dne 22. 11. 2018, č. 12/2018 schváleno starostou městyse dne 28. 12. 2018; namátková kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 8 - 10 na internetových stránkách městyse
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1 schválená zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet městyse na rok 2019 schválený zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 19. 12. 2018
- Schválený rozpočet městyse na rok 2018 schválený zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 5. 1. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu městyse sestavený na roky 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 5. 1. 2018
- Střednědobý výhledu rozpočtu městyse sestavený na roky 2020 - 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách městyse dne od 19. 12. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu městyse sestavený na roky 2020 - 2023 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu městyse na internetových stránkách městyse a na úřední desce městyse od 30. 11. do 18. 12. 2018
- Závěrečný účet městyse za rok 2017 schválený zastupitelstvem městyse dne 19. 6. 2018 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 22. 6. 2018; návrh závěrečného účtu městyse za rok 2017 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu městyse na internetových stránkách městyse a na úřední desce městyse od 29. 5. do 19. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Hypoteční banky, a. s. za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 a 007 za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr - DPS)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 46 - 52 za období 7/2018 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 a 007 za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr - 16 BJ Zámecká 348, 370)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 a 007 za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr - revitalizace Zámecká)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 27 za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z kontokorentního účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2018 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu

- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u Hypoteční banky, a. s. za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr - 11 BJ Havlíčkova 397, 12 BJ Havlíčkova 398)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 a 007 za období 1 - 7/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr - chodníky Císařská)
- Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 004 - 007 za období 4 - 7/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Faktura došlá č. 18-003-00239 - 18-003-00283 za období 7/2018 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura vydaná č. 18-001-00040 - 18-001-00052 za období 6/2018 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2018
- Hlavní kniha sestavená k 31. 7. 2018
- Plán inventur na rok 2018 městyse ze dne 30. 11. 2018 na provedení inventarizace za rok 2018; Zápis o seznámení se Směrnicí č. 3/2012 o inventarizaci majetku a závazků ze dne 14. 12. 2018; Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 6. 2. 2019; Zřízení likvidační komise (inventarizace majetku za rok 2018) ze dne 7. 1. 2019; Návrh na vyřazení a likvidaci předmětů při inventarizaci majetku za rok 2018 ze dne 6. 2. 2019; Rozhodnutí o likvidaci předmětů při inventarizaci majetku za rok 2018 ze dne 6. 2. 2019; Inventarizační zpráva DIK č. 1 o provedení řádné dílčí inventarizace majetku a závazků ze dne 4. 2. 2019; Inventarizační zpráva DIK č. 2 o provedení řádné dílčí inventarizace majetku a závazků ze dne 5. 2. 2019; Inventarizační zpráva DIK č. 3 o provedení řádné dílčí inventarizace majetku a závazků ze dne 5. 2. 2019; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy; Protokoly o vyřazení
- Kniha došlých faktur vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období srpen až prosinec 2018
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období leden až červenec 2018
- Pokladní doklad č. 18-701-01775 - 18-701-01793 za období 7/2018
- Pokladní doklad č. 18-702-00102 - 18-702-00131 za období 7/2018
- Pokladní kniha vedena na počítači (2 pokladní knihy za období 7/2018)
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 7. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 7. 2018
- Účetní závěrka městyse sestavená k 31. 12. 2017 a účetní závěrky příspěvkových organizací městyse (Základní školy Brodek u Prostějova, příspěvkové organizace a Mateřská školy Brodek u Prostějova, příspěvkové organizace) sestavené k 31. 12. 2017; všechny schváleny zastupitelstvem městyse dne 19. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 7. 2018

- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2018

smlouvy a dohody

- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2018 na zajištění distribuce hlasovacích lístků v souvislosti s konáním Volby prezidenta, pracovní úkol od 3. 1. 2018 do 13. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2018 na zajištění kompletace hlasovacích lístků v souvislosti s konáním Volby prezidenta, pracovní úkol od 3. 1. 2018 do 11. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Brodek u Prostějova ze dne 11. 1. 2018 s výší požadované dotace 17 000 Kč na dopravu na akce „Ledová Praha“; smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 2. 2018 ve výši 17 000 Kč na úhradu nákladů na dopravu na akci „Ledová Praha“; finanční vyúčtování dotace ke Smlouvě o poskytnutí dotace zpracovaná dne 29. 5. 2018; zaúčtování vyúčtování dotace účetním dokladem č. 1806-000683 ze dne 1. 6. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Brodek u Prostějova ze dne 30. 11. 2017 s výší požadované dotace 8 000 Kč na zakoupení sportovních dresů; smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6. 3. 2018 ve výši 8 000 Kč na úhradu provozních nákladů na činnost oddílu v roce 2018, zejména na úhradu nákladů na startovné, cestovné, sportovní vybavení aj. náklady; finanční vyúčtování dotace ke Smlouvě o poskytnutí dotace zpracovaná dne 16. 4. 2018; zaúčtování vyúčtování dotace účetním dokladem č. 1808-000186 ze dne 1. 8. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 85 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Brodek u Prostějova uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 6. 2018; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 85 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Brodek u Prostějova, ÚZ 00 415; Závěrečná zpráva o využití dotace včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 30. 10. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 90 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí; ÚZ 98 187; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 12. 12. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 4. 2. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 51 774 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018; ÚZ 98 008; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR ze dne 3. 4. 2018; finanční vypořádání dotace ze dne 4. 2. 2019
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 14. 2. 2018; městys - pronajímatel; předmětem nájmu je nebytový prostor o velikosti 138 m² v budově č. p. 67 na pozemku parc. č. 105 v k. ú. Brodek u Prostějova
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 14. 2. 2018; městys - pronajímatel; předmětem nájmu je nebytový prostor o velikosti 25,6 m² v budově č. p. 67 na pozemku parc. č. 105 v k. ú. Brodek u Prostějova

- Kupní smlouva ze dne 11. 7. 2018; městys - prodávající; předmětem smlouvy je ojetý osobní automobil Hyundai Terracan; inventární karta č. 220000365 Hyundai 1M6 67 86; příjmový pokladní doklad č. 18-702-0039
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2018; městys - prodávající; předmětem prodeje jsou 2 stavby "Sněhotice, prodloužení vodovodu" a Sněhotice, prodloužení vodovodu DN 80"
- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1502004399/18 ze dne 8. 11. 2018; Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova ze dne 1. 11. 2018 (schválení smlouvy)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042278/001 ze dne 5. 1. 2018, městys - povinný; Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova ze dne 18. 12. 2017 (schválení smlouvy); faktura vydaná číslo: 18-001-00044 ze dne 29. 6. 2018 (jednorázová náhrada); účetní doklad číslo: 1806-000667 ze dne 29. 6. 2018 (předpis vydané faktury); výpis z kontokorentního účtu ze dne 25. 7. 2018 (úhrada jednorázové náhrady); protokol o zaúčtování bankovního výpisu č. 007 ze dne 25. 7. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám - Zápis o výběru terénního vozidla pro jednotku sboru dobrovolných hasičů ze dne 18. 6. 2018. Porovnávací tabulka parametrů vozidel pro JSDH – kategorie 4x4 TA (náhrada za Hyundai Terracan); Projednání a prořízení automobilu bylo schváleno Usnesením č. 23 Zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova dne 19. 6. 2018; Kupní smlouva ze dne 21. 6. 2018 na nákup ojetého vozidla Ford Ranger Double Cab Limited 2.2TDCi včetně povinné výbavy za cenu 809 490 Kč včetně DPH; zveřejnění smlouvy a zveřejnění informace o skutečně uhrazené ceně na profilu zadavatele dne 27. 6. 2018 doloženo výpisem systémových zpráv; proforma faktura č. 901805038 ze dne 21. 6. 2018 a faktura č. 610180135 ze dne 21. 6. 2018 vystavená dodavatelem ve výši 809 490 Kč včetně DPH – nákup ojetého vozidla Ford Ranger Double Cab Limited 2.2TDCi včetně povinné výbavy; výpis z kontokorentního účtu č. 006 vedeného u ČS, a.s. za období 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018 dokládající úhradu proforma faktury č. 901805038; likvidační lístek č. 18-003-00235 k dokladu 901805038; předávací protokol vystavený zástupcem prodeje – převzetí vozidla zástupcem městysem Brodek u Prostějova dne 26. 6. 2018; inventární karta č. 22000396 vozidla Ford Ranger Doble Cap
- Dokumentace k veřejným zakázkám - Zápis z posouzení a hodnocení předložených nabídek v rámci poptávkového řízení na předmět zakázky vyhotovení projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby při realizaci projektu „Protipovodňová opatření blízka přírodě Brodek u Prostějova, Za Sýpkami“ ze dne 30. 5. 2018 – vybrána nabídka s nejnižší cenou 395 000 Kč bez DPH; oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 6. 2018 zaslané uchazečům dne 5. 6. 2018 datovou schránkou; smlouva o dílo č. 001/18 ze dne 18. 6. 2018, předmětem plnění je vyhotovení projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby při realizaci projektu „Protipovodňová opatření blízka přírodě Brodek u Prostějova, Za Sýpkami“ za cenu díla 395 000 Kč bez DPH

usnesení, zápisy, apod.

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 14. 6. 2018; kontrolovaný subjekt - Základní škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12. 6. 2018; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 13. 2. 2018, 19. 4. 2018 a 19. 6. 2018

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 9. 8. 2018, 4. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 18. 12. 2018
- Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 17. 8. 2018
- Zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 2. 8. 2018 a 25. 9. 2018
- Zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 14. 6. 2018
- Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 28. 6. 2018
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 2. 2018; kontrolovaný subjekt - městys Brodek u Prostějova
- Vyhodnocení poskytnuté finanční podpory v roce 2017 ze dne 7. 2. 2018

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,
- nehospodařil s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2017 bylo zjištěno:

1. Dne 9. 8. 2017 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 10/2017 mezi městysem Brodek u Prostějova (objednatel) a společností LARGO, spol. s r.o. Vsetín (zhotovitel) na zhotovení podlahy v objektu "Multifunkční hřiště Brodek u Prostějova" za předběžnou cenu 546 529 Kč bez DPH. Předmětem Dodatku č. 1 ze dne 17. 10. 2017 k Smlouvě o dílo č. 10/2017 bylo navýšení rozsahu podlahové desky o dodávku betonové směsi a použití čerpadla v hodnotě 329 218 Kč bez DPH.

Na profilu zadavatele byly tyto dokumenty uveřejněny dne 2. 5. 2018. Tím nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta pro uveřejnění smlouvy a dodatku ke smlouvě na profilu zadavatele, která uplynula dne 24. 8. 2017 a 1. 11. 2017.

Zálohová faktura vystavená dne 12. 10. 2017 byla uhrazena zhotoviteli dne 16. 10. 2017 a konečná faktura vystavená dne 24. 10. 2017 byla uhrazena zhotoviteli dne 7. 11. 2017. Na profilu zadavatele byla skutečně uhrazená cena uveřejněna dne 2. 5. 2018. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla uveřejněna na profilu zadavatele nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

Doloženo:

Smlouva o dílo č. 10/2017 ze dne 9. 8. 2017, Dodatek č. 1 k Smlouvě o dílo č. 10/2017 ze dne 17. 10. 2017, Faktura ze dne 12. 10. 2017, Výpis z účtu č. 70 ze dne 16. 10. 2017, Faktura ze dne 24. 10. 2017, Výpis z účtu ze dne 8. 11. 2017, Informace o skutečně uhrazené ceně veřejné zakázky, Výpis z profilu zadavatele

Přijatá opatření:

Dle 19. 6. 2018 usnesením č. 23 ze zasedání zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova byl závěrečný účet městyse Brodek u Prostějova za rok 2017 schválen s výhradou a bylo přijato opatření - městys Brodek u Prostějova bude dodržovat ust. § 219 odst. 1 písm. a) a § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Zastupitelstvo městyse Brodek u Prostějova pověřilo finanční výbor, aby provedl kontrolu nad dodržováním ust. § 219 odst. 1 písm. a) a § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek do 30. 9. 2018. Zpráva o plnění přijatého opatření bude zaslána do 15. 10. 2018.

Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2017 byla zaslána 26. 9. 2018.

V souladu s usnesením č. 23 ze zasedání zastupitelstva městyse Brodek u Prostějova ze dne 19. 6. 2018 provedl finanční výbor dne 25. 9. 2018 kontrolu nad dodržováním ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) a § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek za období od 1. 1. 2018 do 25. 9. 2018.

Při této kontrole finanční výbor nezjistil porušení ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) a § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

V předmětném období byla sjednána kupní smlouva ze dne 21. 6. 2018 na veřejnou zakázku toliko na nákup vozidla Ford Ranger Double, kdy smlouva byla řádně uveřejněna na profilu zadavatele včetně skutečně uhrazené ceny za plnění dne 27. 6. 2018.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	37,13 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Prostějov, 6. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 5. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Brodek u Prostějova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly