

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

---

SpZn.: KÚOK/53313/2021/OK/7445

Č.j.: KUOK 75142/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZÁPIS

**z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2021**

**IČ 00288063**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech **13. a 14. 12. 2021** 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 hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2021 dne 26. 11. 2021.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Úřad městyse Brodek u Prostějova

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2021 - 30. 11. 2021

**Dílčí přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

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

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- 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,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

### **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. Výsledek dílčího přezkoumání**

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

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Rozpočtové opatření č. 1/2021 schváleno zastupitelstvem městyse dne 25. 2. 2021, č. 2/2021 schváleno starostou městyse dne 30. 4. 2021, č. 3/2021 schváleno starostou městyse dne 26. 5. 2021, č. 4/2021 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 6. 2021, č. 5/2021 schváleno starostou městyse dne 25. 6. 2021, č. 6/2021

schváleno starostou městyse dne 27. 8. 2021 a č. 7/2021 schváleno starostou městyse dne 27. 9. 2021; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 7/2021 na internetových stránkách městyse

- Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2021 ze dne 29. 10. 2021
- Schválený rozpočet městyse na rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 5. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu městyse sestavený na roky 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem městyse dne 18. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 30. 12. 2019
- Závěrečný účet městyse za rok 2020 schválený zastupitelstvem městyse dne 24. 6. 2021 s vyjádřením bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 8. 7. 2021; návrh závěrečného účtu městyse za rok 2020 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu městyse, a to na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse od 8. 6. do 24. 6. 2021

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis z kontokorentního účtu vedeného u ČS, a. s. č. 227 - 230 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 052 - 057 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 32 - 34 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2021 včetně zaúčtování (úvěr na chodníky Císařská)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2021 včetně zaúčtování (úvěr na DPS)
- Faktura došlá č. 21-001-00432 - 21-001-00442 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha sestavená k 31. 10. 2021
- Kniha došlých faktur za období 10/2021 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období 1 - 10/2021
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 21-003-01953 - 21-003-01970 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha za období 10/2021 vedená na počítači (řada 003)
- Rozvaha sestavená k 31. 10. 2021
- Účetní závěrka městyse sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem městyse dne 24. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2021

### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Základní škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem městyse dne 24. 6. 2021

- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Mateřská škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem městyse dne 24. 6. 2021
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 2. 2021 a ze dne 25. 10. 2021; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 25. 3. 2021; kontrolovaný subjekt - Základní škola Brodek u Prostějova, příspěvková organizace

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 9. 6. 2021; městys - pronajímatel; předmětem smlouvy je přenechání prostor sloužících k podnikání nacházející se v I. NP budovy č. p. 370 nacházející se na pozemku parc. č. 9 v k. ú. Brodek u Prostějova
- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1502004399/21 ze dne 20. 10. 2021 schválená zastupitelstvem městyse dne 21. 9. 2021; výše úvěrové částky - 1,5 mil. Kč
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330065251/001 ze dne 25. 3. 2021; městys - povinná strana; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 631/1 v k. ú. Brodek u Prostějova; faktura vydaná č. 21-002-00020 ze dne 20. 5. 2021 (předpis náhrady)
- Smlouva pro umístění Z-boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 28. 7. 2021; městys - smluvní partner; předmětem smlouvy je přenechání do užívání části pozemku parc. č. 104/1 v k. ú. Brodek u Prostějova

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 25. 2. 2021, 13. 5. 2021, 24. 6. 2021, 21. 9. 2021 a 25. 11. 2021
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 27. 5. 2021 a 23. 11. 2021
- Zápisy ze schůze kontrolního výboru konané dne 8. 2. 2021, 23. 5. 2021 a 26. 10. 2021

#### **fondy**

- Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 019 - 020 za období 8 - 10/2021 včetně zaúčtování
- Faktura došlá č. 21-001-00305 a 11-001-00306 za období 8/2021 včetně zaúčtování (čerpání sociálního fondu)

#### **ostatní**

- Akce "Rekonstrukce střešní konstrukce objektu parc. č. 9, k. ú. Brodek u Prostějova": Výzva k podání nabídek ze dne 20. 5. 2021 odeslaná 5 firmám emailem dne 20. 5. 2021; Jmenování hodnotící komise ze dne 27. 5. 2021; Protokol z otevírání obálek ze dne 2. 6. 2021; Informace z otevírání obálek ze dne 2. 6. 2021 odeslaná 2 zúčastněným firmám emailem dne 3. 6. 2021; Zpráva o hodnocení a posouzení ze dne 7. 6. 2021; Rozhodnutí o výběru dodavatele s nejvýhodnější nabídkou ze dne 8. 6. 2021; Oznámení výběru dodavatele s nejvýhodnější nabídkou ze dne 8. 6. 2021 odeslané 2 zúčastněným firmám emailem dne 8. 6. 2021; Smlouva o dílo na akci ze dne 15. 6. 2021 zveřejněná na profilu zadavatele dne 16. 6. 2021; Dodatek č. 1 ze dne 9. 8. 2021 ke smlouvě o dílo na akci ze dne 15. 6. 2021 zveřejněný na profilu zadavatele dne 16. 8. 2021; Dodatek č. 2 ze dne 1. 10. 2021 ke smlouvě o dílo na akci ze dne 15. 6. 2021 zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 10. 2021; fakturace a úhrada ceny díla

- Vyhodnocení poskytnuté finanční podpory v roce 2020 ze dne 8. 2. 2021 (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. 2021 a ze dne 26. 10. 2021; kontrolovaný subjekt - Městys Brodek u Prostějova

JUDr. Radek Rozmánek, starosta městyse Brodek u Prostějova, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova za rok 2021 vykonal:

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 20. 12. 2021

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova byl předán datovou schránkou.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Brodek u Prostějova byl seznámen starosta městyse dne 14. 12. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Brodek u Prostějova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly