

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 14698/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březejc

se sídlem Březejc 6, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842435
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. února 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. března 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Březejc
Březejc 6
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Eva Rosová - starostka
Stanislava Milotová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Březejc **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Březejc za rok 2019

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,77 %
Ukazatel likvidity	28,41

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 je 901.250,83 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	28,71 %
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Březejc 4. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Březejc s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Eva Rosová

.....
starostka

Obec Březejc

Březejc 6

594 01 Velké Meziříčí

.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Březejc	Eva Rosová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Březejc byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 12. 2018 do 28. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, zveřejněn od 10. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2018

č. 1 dne 7. 1. 2019, zveřejněno od 21. 1. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 5. 3. 2019, zveřejněno od 2. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 25. 4. 2019, zveřejněno od 5. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 31. 7. 2019, zveřejněno od 20. 8. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 20. 9. 2019, zveřejněno od 15. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 11 dne 6. 11. 2019, zveřejněno od 14. 11. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 5. 2019 do 25. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1/2019 až 133/2019)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1/2019 až 6/2019)

Faktura:

- č. 190276, dodavatel CONTENT, s.r.o., IČO 63492164, vystavena dne 10. 9. 2019 na akci "Vodovodní přípojka na sportoviště" ve výši 239.997,45 Kč včetně DPH, uhrazena dne 12. 9. 2019, bankovní výpis č. 009, Česká spořitelna, a.s.

- č. 2019-20530, dodavatel Bohuslav Ludvík - PROLOG, IČO 60669217, vystavena dne 24. 5. 2019 na nákup počítače Lenovo (18.755,- Kč), monitoru (2.843,50 Kč), programu Office 2019 (6.957,50 Kč) a ostatního materiálu (1.210,- Kč) ve výši 29.766,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 30. 5. 2019, bankovní výpis č. 005, Česká spořitelna, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Česká spořitelna, a.s. ČNB - běžné účty, Česká spořitelna, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 011 za období 1. 11. 2019 - 30. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 217 - 234)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 3. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 1. 11. 2018

Smlouvy o dílo - č. 0204/2019 ze dne 31. 5. 2019, zhotovitel Vodohospodářský atelier, s.r.o. IČO 27724905 na realizaci projektové dokumentace "Březejc - likvidace splaškových odpadních vod" na částku 698.000,- Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 6. 2019, zálohová faktura č. 12019 vystavena dne 31. 5. 2019 na částku 168.916,- Kč, zálohová faktura uhrazena dne 10. 6. 2019, bankovní výpis č. 006, Česká spořitelna, a.s. Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 459/5, ze dne 7. 5. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 15. 5. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 4. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 508/2h, 508/2g, 461/2, a 461/3 ze dne 7. 5. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 10. 5. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 4. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 871/5 ze dne 7. 5. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 10. 5. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 4. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 23. 2. 2019 - 6. 4. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 870/12 ze dne 9. 5. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 10. 5. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 4. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 23. 2. 2019 - 6. 4. 2019

Darovací smlouvy:

- ze dne 23. 4. 2019, finanční dar Římskokatolická farnost Ruda ve výši 13.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 4. 2019

- ze dne 25. 4. 2019, finanční dar Sbor dobrovolných hasičů Březejc ve výši 12.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 22. 2. 2019

Smlouvy nájemní - pachtovní smlouva ze dne 4. 12. 2019, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 12. 2019, záměr pachtu zveřejněn ve dnech 13. 11. 2019 - 30. 11. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Březejc investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Vodovodní přípojka na sportoviště" FV02714.0263 ve výši 127.000,- Kč ze dne 4. 10. 2019, žádost ze dne 18. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 20. 10. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 11. 2018, 28. 11. 2018, 25. 1. 2019, 22. 2. 2019, 5. 4. 2019, 24. 5. 2019, 16. 8. 2019, 3. 10. 2019, 3. 12. 2019, 30. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2019