

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41171/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1642/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březsko za rok 2023

IČ 00599981

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 2024.

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 obce Březsko za rok 2023 dne 19. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Březsko

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 5. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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 obce: Jiří Zajíček - starosta
Mgr. Lenka Dvořáková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Březsko za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 3,35 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,85 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

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 obce Březsko k 31. 12. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Březsko za rok 2023

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Březsko za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Březsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Březsko za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Březsko na rok 2023 zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 3. 2023 do 31. 5. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Březsko na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2022, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 12. 2022 - zveřejněna stále
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Březsko na rok 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 8. 12. 2023 - zveřejněna stále
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Březsko ze dne 4. 11. 2022 - schválení pravomoci pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Březsko na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 3. 5. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Březsko na období 2022 - 2026 zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2020, usnesení Zastupitelstva obce Březsko ze dne 11. 12. 2020 - schválení Střednědobého výhledu rozpočtu obce Březsko na období 2022 - 2026, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Březsko na období 2022 - 2026 zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 11. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Březsko za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2023 bez výhrad, schválený závěrečný účet obce Březsko za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 3. 5. 2023, návrh závěrečného účtu obce Březsko za rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 4. 2023 do 3. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 39 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za období 25. 9. 2023 – 30. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-801-039, č. 23 z běžného účtu vedeného u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-802-023 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 52 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za období 25. 12. 2023 – 31. 12. 2023 a č. 30 z běžného účtu vedeného u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 4. 1. 2016
- Hlavní kniha: syntetická za období 9/2023

- Hlavní kniha: syntetická za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 2/2018 - Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 12. 2018, Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy č.1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku vydán starostou obce dne 8. 12. 2023, Prezenční listina z proškolení zaměstnanců a inventarizační komise ze dne 27. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 25. 1. 2024, Zápis o provedení inventarizace za rok 2023 ze dne 25. 1. 2024, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize za 12/2023 a rozvaze sestavené k datu 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 156 faktur v celkovém objemu 4 875 685,85 Kč, č. faktur 23-001-001 - 23-001-156
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 7 faktur v celkovém objemu 77 532 Kč, č. faktur 23-002-001 - 23-002-007
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: č. 23-701-132 - 23-701-138 za období září 2023 včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: č. 23-701-177 - 23-701-186 za období prosinec 2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Březsko za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 21. 4. 2023, účetní doklad č. 23-007-013 ze dne 27. 4. 2023, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 3. 5. 2023
- Účetnictví ostatní: Zpráva z kontroly nahrazující interní audit obce Březsko konané dne 4. 1. 2023
- Účetnictví ostatní: Zpráva z kontroly nahrazující interní audit obce Březsko konané dne 22. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2023/04262/OMPSC/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Březsko (obdarovaný) dne 4. 9. 2023,

- schválená zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, darování části pozemku p. č. 921/1 o výměře 3 m² v k. ú. Březsko, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5763/2023-709 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 9. 2023, účetní doklad č. 23-007-020 ze dne 5. 9. 2023 - zařazení pozemku do majetku obce v hodnotě 48,30 Kč
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč uzavřená dne 17. 7. 2023 mezi obcí Březsko (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku, Olomouc, IČ 73634671 (obdarovaný), schválená zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2023, poskytnutí daru - bankovní výpis č. 30 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za období 24. 7. 2023 - 31. 7. 2023 (úhrada finančního daru dne 25. 7. 2023), účetní doklad číslo 23-003-007 ze dne 25. 7. 2023, výdaj na poskytnutí finančního daru součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 1. 2. 2023 mezi obcí Březsko (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce), schválená zastupitelstvem obce dne 20. 1. 2023, Záměr pronájmu pozemku p. č. 885/1 o výměře 238 m² zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 12. 2022 do 21. 12. 2022, pokladní příjmový doklad č. 23-701-081 ze dne 10. 7. 2023 - zaúčtování příjmu za pronájem pozemku, příjem z pronájmu součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená mezi obcí Březsko (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 13. 9. 2023, prodej pozemku p. č. 934/2 o výměře 49 m² v k. ú. Březsko, odděleného geometrickým plánem č. 272-6095/2023 z pozemku p. č. 934 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2023, záměr na prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2023, záměr prodeje pozemku p. č. 934/2 o výměře 49 m² v k. ú. Březsko, odděleného geometrickým plánem č. 272-6095/2023 z pozemku p. č. 934 byl zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 6. 2023 do 30. 6. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6020/2023-709 ze dne 6. 10. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 14. 9. 2023, vyřazení prodaných nemovitostí z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 23-007-021 ze dne 14. 9. 2023, Protokol o vyřazení ze dne 14. 9. 2023, příjem z prodeje pozemku - účetní doklad č. 23-801-037 ze dne 13. 9. 2023, elektronický bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11. 9. 2023 - 13. 9. 2023 (úhrada dne 13. 9. 2023), příjmy součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330077147/001-ADS uzavřená mezi obcí Březsko (povinná) a E.G.D., a. s. Brno, IČ 28085400 (oprávněná), dne 12. 7. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4981/2023-709 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 2. 8. 2023, pozemky jsou již evidovány na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem, předpis jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 23-006-00161 ze dne 23. 10. 2023, úhrada jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 23-801-043 ze dne 23. 10. 2023, bankovní výpis č. 43 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 23. 10. 2023 - 31. 10. 2023, rozpočtové opatření č. 5/2023 provedené starostou obce dne 23. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 11. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s jednorázovou náhradou za zřízení věcného břemene

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o provedení kontroly peněžních prostředků v pokladně ze dne 24. 3. 2023, 27. 6. 2023, 11. 9. 2023, provedené finančním výborem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 19. 6. 2023, 27. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru obce Březsko ze dne 18. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 1. 2023, 10. 3. 2023, 21. 4. 2023, 8. 6. 2023, 18. 8. 2023, 22. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru obce Březsko ze dne 5. 5. 2023, 8. 9. 2023

ostatní

- akce "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02829/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko", uzavřená s Olomouckým krajem dne 31. 7. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 8. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko",
- účetní doklad č. 23-007-012 ze dne 27. 4. 2023, kterým je zaúčtována dotace na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 23-007-019 ze dne 9. 8. 2023, kterým je odúčtována dotace z podrozvahového účtu č. 915,
- příjem dotace - účetní doklad č. 23-801-032 ze dne 9. 8. 2023, bankovní výpis č. 32 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 7. 8. 2023 - 13. 8. 2023, na kterém je dne 9. 8. 2023 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, Výzva pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 3. 7. 2023 - datovou zprávou ze dne 3. 7. 2023 osloveny čtyři firmy, Jmenování členů komise ze dne 3. 7. 2023, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 19. 7. 2023, Seznam doručených nabídek ze dne 19. 7. 2023 - doručeny tři nabídky, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19. 7. 2023, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2023, Oznámení zadavatele o výběru dodavatele veřejné zakázky s názvem "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko" ze dne 24. 7. 2023 - datovou zprávou dne 25. 7. 2023 zasláno zúčastněným firmám,
- Smlouva o dílo číslo SOD VO 109/2023 na akci "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko" uzavřená mezi obcí Březsko (objednatel) a firmou EMPESORT s. r. o., Valašské Meziříčí, IČ 62362569 (zhotovitel), dne 26. 7. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 31. 7. 2023,
- rozpočtové opatření č. 3/2023 provedené starostou obce dne 9. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 30. 8. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4222, ÚZ 00443), rozpočet výdajů na akci součástí schváleného rozpočtu

na rok 2023 (1 200 000 Kč), rozpočtové opatření č. 6/2023 provedené starostou obce dne 30. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 11. 2023, kterým je provedeno navýšení výdajů v souvislosti s realizací akce,

- faktura č. 01230544 ze dne 31. 10. 2023 za dodání a montáž díla "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko" ve výši 1 268 539,80 Kč, předpis faktury č. 01230544 – účetní doklad č. 23-001-122 ze dne 7. 11. 2023, úhrada faktury č. 01230544 – účetní doklad č. 22-801-046 ze dne 16. 11. 2023, elektronický bankovní výpis č. 46 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 13. 11. 2023 - 19. 11. 2023 (úhrada dne 16. 11. 2023), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 11. 2023,
- Zápis o předání díla ze dne 31. 10. 2023,
- proučtování dotace na účet č. 403 – účetní doklad č. 23-007-025 ze dne 31. 10. 2023, zařazení do majetku – účetní doklad č. 23-007-024 ze dne 31. 10. 2023,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2023 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2023 - Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Březsko (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 15. 12. 2023).

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Březsko:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Jiří Zajíček, starosta obce Březsko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 | - |
| § 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 právníky 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 právnických 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 obce Březsko za rok 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 2. 5. 2024

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.

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 obce Březsko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 2. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Březsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly