

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 83047/2021 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bratřice

se sídlem Bratřice 11, 395 01 Pacov, IČO 00247871
za rok **2021**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5. října 2021 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bratřice
Bratřice 11
395 01 Pacov

Přezkoumané období:

1. ledna 2021 - 30. září 2021

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ing. Pavel Roubal - místostarosta

Ludmila Papežová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Žádost o přezkoumání hospodaření obce Bratřice za rok 2020 byla krajskému úřadu podána až dne 15. 7. 2020, tj. po uplynutí zákonné lhůty.

Napraveno

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Bratřice 5. října 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Bratřice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 19. 10. 2020 do 30. 11. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 1. 12. 2020

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - schválená starostou a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 29. 3. 2021 zveřejněné dne 12. 4. 2021

- č. 4 ze dne 24. 8. 2021 zveřejněné dne 6. 9. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 31. 5. 2021 do 21. 6. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Informace o přijatých opatřeních (podle zákona č. 420/2004 Sb.) - ze dne 21. 6. 2021 doručená krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 21. 6. 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 1 - 91)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 1 - 9)

Faktura č. 21010031 (v KDF č. 22, dodavatel IN-GASTRO, s.r.o., IČO 26098938) ze dne 15. 2. 2021 na částku 58 474,46 Kč vč. DPH za elektrickou stoličku, chladící skříň a hrnce, uhrazená bankovním převodem dne 26. 3. 2021 (výpis KB č. 52, účetní doklad č. 254)

Účetní doklad č. 197 ze dne 3. 3. 2021 (předpis faktury č. 22, zařazení do majetku, inv.č. 000344 - 000347)

Faktura č. 210100125 (v KDF č. 39, dodavatel TeS, spol. s r.o., IČO 60934395) ze dne 21. 4. 2021 na částku 81 668,95 Kč vč. DPH za elektrický konvektomat, uhrazená bankovním převodem dne 5. 5. 2021 (výpis KB č. 66, účetní doklad č. 305)

Účetní doklad č. 295 ze dne 1. 5. 2021 (předpis faktury č. 39, zařazení do majetku, inv.č. 000349)

Bankovní výpisy

- ke dni 30. 9. 2021 (KB, ČNB)

- č. 93 - 100 za červenec 2021

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2021 (doklady č. 1 - 47)

Pokladní doklady - č. 42 - 47 za září 2021

Rekapitulace mezd za září 2021

Kontrolní sestava daní za září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - za září 2021

Kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 494/49, p.č. 494/50 a p.č. 494/51 vše v k.ú. Bratřice ze dne 3. 8. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 8. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 6. 2021 do 2. 8. 2021, kupní cena uhrazena bankovním převodem dne 24. 8. 2021 (částka 16 800 Kč, výpis KB č. 112, účetní doklad

č. 471), dne 25. 8. 2021 (částka 6 400 Kč, výpis KB č. 113, účetní doklad č. 473) a dne 30. 8. 2021 (částka 3 500 Kč, výpis KB č. 115, účetní doklad č. 479)

Účetní doklad č. 511 ze dne 8. 9. 2021 (předpis kupní smlouvy, vyřazení prodaných pozemků v hodnotě 1 377,72 Kč)

Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1206/47 v k.ú. Bratřice ze dne 15. 1. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 1. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 11. 2020 do 30. 11. 2020, kupní cena ve výši 420 Kč uhrazena bankovním převodem dne 1. 2. 2021 (výpis KB č. 20, účetní doklad č. 74)

Účetní doklad č. 72 ze dne 26. 1. 2021 (předpis kupní smlouvy, vyřazení prodaného pozemku v hodnotě 34,20 Kč)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 4 000 Kč (obdarovaný Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s., IČO 26594706) na běžné provozní výdaje ze dne 17. 5. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 18. 5. 2021 (výpis KB č. 74, účetní doklad č. 328)

Účetní doklad č. 321 ze dne 11. 5. 2021 (předpis daru)

Dohody o provedení práce

- ze dne 10. 5. 2021 (betonování laviček, nátěr, úprava okolí) uzavřená se zastupitelem, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2021, za květen vyplacená bankovním převodem dne 15. 6. 2021 (výpis KB č. 81, účetní doklad č. 357)

- ze dne 1. 5. 2021 (vedení kroniky), za květen vyplacená bankovním převodem dne 15. 6. 2021 (výpis KB č. 81, účetní doklad č. 357)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 11. 2020

- ze dne 22. 2., 10. 5., 21. 6., 2. 8., 23. 8. a 6. 9. 2021

Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 8. 2021

Zápis finančního výboru ze dne 30. 8. 2021