

Čj.: 011318/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_066001/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **BROUMY**

**IČ: 00233145**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Broumy za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.03.2022
- 01.09.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Broumy**  
U radnice 73  
267 42 Broumy

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvižd'alová**

#### **Zástupci obce:**

**Petr Jirka - starosta**  
**Eva Vlachová - účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 24.03.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh zveřejněn v době od 25.11.2020 do 15.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 21.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 25.11.2020 do 15.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 21.12.2020

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Dopisem ze dne 4.1.2021 - Základní škola a mateřská škola Broumy.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 20.1.2021, zveřejněno dne 16.2.2021,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2021, zveřejněno dne 12.3.2021,
- č. 3 schválené starostou obce dne 20.4.2021, zveřejněno dne 22.4.2021,
- č. 4 schválené starostou obce dne 11.5.2021, zveřejněno dne 12.5.2021,
- č. 5 schválené starostou obce dne 12.5.2021, zveřejněno dne 12.6.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2021, zveřejněno dne 23.6.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 28.6.2021, zveřejněno dne 19.7.2021
- č. 8 schválené starostou obce dne 2.7.2021, zveřejněno dne 2.8.2021
- č. 9 schválené starostou obce dne 12.8.2021, zveřejněno dne 27.8.2021
- č. 10 schválené starostou obce dne 10.9.2021, zveřejněno dne 14.9.2021
- č. 11 schválené starostou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
- č. 12 schválené starostou obce dne 26.10.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 13 schválené starostou obce dne 22.11.2021, zveřejněno dne 9.12.2021
- č. 14 schválené starostou obce dne 14.12.2021, zveřejněno dne 14.12.2021

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 4.6.2021 do 22.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22.6.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- K datu 30.6.2021 ( ze dne 12.7.2021), k datu 31.12.2021 ( ze dne 20.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- K datu 30.6.2021 ( ze dne 12.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 31.1.2022)

### **Rozvaha**

- K datu 30.6.2021 ( ze dne 12.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 31.1.2022)

### **Příloha rozvahy**

- K datu 30.6.2021 ( ze dne 12.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 3.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za červenec a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.8.2021, počet faktur 177
- k 31.12.2021, počet faktur 275

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.8.2021, počet faktur 54
- k 31.12.2021, počet faktur 76

## **Faktura**

- dodavatelská č. 136 z 25.6.2021 - č. 157 z 19.7.2021, č. 248 z 14.12.2021 - č. 275 z 29.12.2021
- vydavatelská č. 44 z 8.7.2021 - č. 49 z 8.7.2021, č. 76 z 15.12.2021

## **Bankovní výpis**

- č. 96 z 1.7.2021 - č. 111 z 31.7.2021, č. 186 z 13.12.2021 - č. 196 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 2225131/0100 - Komerční banka a.s., účetní doklad č. 110280 z 1.7.2021 - č. 110331 z 31.7.2021, č. 110534 z 14.12.2021 - č. 110566 z 31.12.2021
- č. 2021/7 za červenec, č. 12/2021 ke spořicímu účtu č. 109567430/0300 - Československá obchodní banka a.s., účetní doklad 130007 z 31.7.2021, č. 130012 z 31.12.2021
- č. 17 z 30.7.2021, č. 29 z 31.12.2021 k účtu č. 94-2022131/0710 - Česká národní banka, účetní doklad č. 140017 z 30.7.2021, č. 140029 z 31.12.2021

## **Účetní doklad**

- č. 610024 z 9.7.2021 - zařazení majetku veřejné osvětlení,
- č. 610024 z 9.7.2021 - zařazení majetku komunikace,
- č. 610026 z 31.7.2021 - předpis mezd,
- č. 610019 z 22.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 610040 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec
- č. 610030 z 27.8.2021 - darovací smlouva

## **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní knize za srpen a prosinec, skonto pokladní hotovosti dne 1.9.2021 ve výši 23 305,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize k 31.8.2021, doklad č. P 520

## **Pokladní doklad**

- příjmový č. 486 z 2.8.2021 - č. 520 z 31.8.2021, č. 618 z 1.12.2021 - č. 626 z 15.12.2021
- výdajový č. 118 z 2.8.2021 - č. 138 z 30.8.2021, č. 221 z 2.12.2021 - č. 237 z 23.12.2021

## **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svěřící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2021

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 22.6.2021.
- Daňové přiznání podáno dne 30.3.2021.

## **Smlouvy o dílo**

- ze dne 27.10.2021, obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou DAPA-Elektro s.r.o. na „Výměny elektrického vedení a výmalba v kulturním domě v obci Broumy“, cena díla 1 546 820,00 Kč bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.10.2021, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 3.11.2021

## **Darovací smlouvy**

- ze dne 9.8.2021 obec obdržela darem pozemky parcelní č. 789/5, 789/6 a 789/7 vše v katastrálním území Broumy od Středočeského kraje, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2019

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 15.3.2021, obec obdržela neinvestiční dotaci od Středočeského kraje na projekt „ výměna střešního pláště KD“, maximální výše dotace 943 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.1.2021, použito podpůrně.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 7.1.2021, obec poskytla dotaci TJ Broumy , z.s. ve výši 65 000,00 Kč na „ činnost spolku v roce 2021“, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 7.1.2021. Vyúčtování ze dne 13.12.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2021 na „ knihovnice obecní knihovny" - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 1.9.2021 na „ sečení a úklid trávy, stříhání keřů" - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 1.10.2021 na „ opravy elektro v obecních budovách" - maximálně 300 hodin za rok

### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva ze dne 23.8.2021, obec kupuje komunální stroj značky Kubota, kupní cena 777 500,00 Kč bez DPH, kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13.7.2021, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.8.2021.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci „ nákup komunálního stroje značky Kubota" zejména oslovení 3 dodavatelů a jejich cenové nabídky, zápis výběrové komise ze dne 1.7.2021, rozhodnutí o nejvýhodnější nabídce firmy K.B.T. PROFTECH s.r.o. , nabídková cena je 777 500,00 Kč bez DPH
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na „ výměna elektrického vedení a výmalba v kulturním domě", zejména oslovení 3 dodavatelů a jejich cenové nabídky, zápis z výběrové komise ze dne 18.10.2021, rozhodnutí o nejvýhodnější nabídce, vítězná firma DAPA-Elektro s.r.o. , nabídková cena 1 546 820,00 Kč bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu , účinná od 11.3.2015.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2020 ( schválený rozpočet), ze dne 26.1.2021, ze dne 16.2.2021, ze dne 9.3.2021, ze dne 20.4.2021 ( schválena účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 11.5.2021, ze dne 22.6.2021 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 1.7.2021, ze dne 13.7.2021, ze dne 24.8.2021, ze dne 14.9.2021, ze dne 13.10.2021, ze dne 26.10.2021, ze dne 16.11.2021, ze dne 7.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Broumy ze dne 2.12.2021.

V kontrolovaném období obec Broumy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Broumy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Broumy za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,15 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Broumy 24.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Jirka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Broumy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Jirka  
starosta obce Broumy

.....  
dne 24.03.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Broumy	Petr Jirka