

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brniště, IČ 00260401, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Brniště za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 4.11.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, ve dnech 1. a 2.3.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0015/20/Nov dne 19.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3.3.2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Michal Vinš - starosta,
Věra Chládková – účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

- operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
 - ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
 - ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
 - ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
 - ustanovení § 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,
 - ustanovení § 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,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
 - ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 3.3.2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, podpis



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

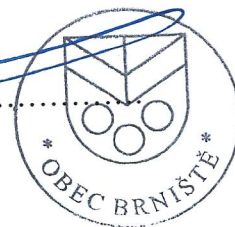
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brniště a tento návrh zprávy s ním byl telefonicky projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Michal Vinš.

Mgr. Michal Vinš
starosta obce

5.3.2021

razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 20.12.2017, usn. č. 134/2017.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023, schválilo ZO dne 9.12.2019, usn. č. 473/2019. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 21.11. do 7.12.2019, schválený výhled je zveřejněn od 10.12.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024, schválilo ZO dne 9.12.2020, usn. č. 225/2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 12.11. do 28.11.2020, schválený výhled je zveřejněn od 10.12.2020 (údaje uvedeny v tis. Kč).

Text	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	22 015	19 815	19 815	20 015	20 015
Výdaje	24 015	27 500	27 500	20 015	20 015
Financování	2 000	7 685	7 685	0	0

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2020 byl schválen v roce 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen „ÚD“) a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 21.11. do 7.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 9.12.2019 usn. č. 471/2019 jako schodkový v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu je kryt přebytky hospodaření z let minulých. Schválený rozpočet je zveřejněn na webových stránkách obce od 10.12.2019.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	20 019 500 Kč
Výdaje celkem	32 275 510 Kč
Financování	15 256 010 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2020 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 22.1.2020, usn. č. 22/2020, zveřejněno od 23.1.2020,
2. RO schváleno ZO dne 19.2.2020, usn. č. 54/2020, zveřejněno od 26.2.2020,
3. RO schváleno ZO dne 20.5.2020, usn. č. 80/2020, zveřejněno od 22.5.2020,
4. RO schváleno ZO dne 24.6.2020, usn. č. 130/2020, zveřejněno od 26.6.2020,
5. RO schváleno ZO dne 8.7.2020, usn. č. 145/2020, zveřejněno od 16.7.2020,
6. RO schváleno ZO dne 26.8.2020, usn. č. 174/2020, zveřejněno od 1.9.2020,
7. RO schváleno ZO dne 23.9.2020, usn. č. 189/2020, zveřejněno od 25.9.2020,

8. RO schváleno ZO dne 11.11.2020, usn. č. 219/2020, zveřejněno od 12.11.2020,
9. RO schváleno ZO dne 9.12.2020, usn. č. 243/2020, zveřejněno od 10.12.2020,
10. RO schváleno starostou (dotace), na vědomí ZO dne 20.1.2021, usn. č. 21/2021, zveřejněno od 29.1.2021.

Rekapitulace	Rozpočet	Rozpočet po zm.	Změna
Příjmy	20 019 500	24 316 289,25	4 296 789,25
Výdaje	35 275 510	40 877 670,25	5 602 160,25
Financování	15 256 010	16 561 381,00	1 305 371,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu ve výši provozního příspěvku v objemu 1 850 000 Kč byl příspěvkové organizaci (PO) sdělen dopisem dne 10.12.2019. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (Zprávy) byl projednán v ZO dne 24.6.2020 usn. č. 114/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 8.6.2020 do 24.6.2020 a jsou dosud přístupné na webových stránkách obce. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 13.7.2020.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s těmito bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2020 zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

BÚ č. 6222421/0100	10 250 577,37 Kč, BV 214
BÚ č. 94-517421/0710	178 671,38 Kč, BV 42
BÚ č. 2006-517421/0710	0,00 Kč, elektronický výpis
ZBÚ celkem	10 429 248,75 Kč.

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2020 a byla ověřena inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-09/2020 a 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

ZO schválilo plán inventarizace majetku za rok 2020 na svém zasedání dne 11.11.2020, usn. č. 199/2020.

Proškolení inventarizační komise doloženo prezenční listinou ze dne 11.11.2020.

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1.2021, ze zprávy je patrné, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a nebyla přijata doporučení.

Majetek určený k vyřazení v roce 2020 byl v prosinci na základě likvidačního protokolu vyřazen, soupis doložen v inventarizaci.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě a slouží jako evidence závazků. V kontrolovaném období k 31.12.2020 bylo přijato a evidováno 693 faktur (číselná řada 500001-500693) v celkovém objemu 27 681 070,81 Kč, k 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury (29 faktur) v objemu 567 214,19 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé, doloženo inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev.č. 413 - 475, BV 147 - 162). *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly přijaté faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření přijatých faktur bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v počítačové formě. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k 31.12.2020 bylo vystaveno 55 faktur v číselné řadě 202001 - 202055 v objemu 784 750,45 Kč, neuhrazená faktura (ev.č. 50) ve výši 8 550,40 Kč, doloženo inventarizací. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly odeslané faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření odeslaných faktur bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018 byl zvolen uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a usn. č. 10/2018/U byla stanovena výše odměn neuvolněných členů ZO s účinností od 1.11.2018 (v členění místostarosta, předseda výboru, člen výboru a člen ZO). Při souběhu funkcí bude poskytována odměna za tu z funkcí, za kterou náleží nejvyšší odměna. ZO na svém jednání dne 22.1.2020 usn. č. 12/2020 schválilo navýšení odměn neuvolněných členů ZO (v členění místostarosta, předseda výboru, člen výboru a člen ZO) s účinností od 1.2.2020. Kontrolou mzdových listů za rok 2020 u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty nebyly zjištěny nedostatky. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly odměny členů zastupitelstva podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření odměn členů zastupitelstva bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Obec k 1.1.2018 vykázala 1 340 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena přehledně prostřednictvím PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, ke každému uzavřenému měsíci je přiložen opis pokladní knihy. V kontrolovaném

období k 31.12.2020 bylo zaúčtováno celkem 607 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 100001 - 100607. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2020 ve výši 60 393 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový, souhlasí s doložením zůstatku účtu 261 Pokladna. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů v měsíci září (ev.č. 493 - 508). *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly pokladní doklady podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření pokladních dokladů bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 09/2020 a 12/2020. Obec v části D.1 uvedla vlastnictví chráněné kulturní památky, v části D.2 a D.3 výši lesních porostů včetně ocenění.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9.2020 a k 31.12.2020. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 149 506 574,56 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 60 789,80 Kč. Z krátkodobých závazků v celkové výši 1 457 tis. Kč nejvyšší objem představují závazků vůči dodavatelům (567 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům (včetně pojištění a daní v objemu 543 tis. Kč), dohadné účty pasivní (195 tis. Kč). V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení na účtu 021 Stavby o 31 722 tis. Kč (Přístavba pro zvýšení kapacity MŠ Brniště a chodník Velký Grunov II. etapa). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní deník

V rámci dílčího přezkoumání byl kontrole předložen Účetní deník úplný za 9/2020.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2020 na 90,58 % (19 177 tis. Kč) a čerpání výdajů na 78,17% (29 498 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 10 321 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020 nabývají hodnoty následující výše /údaje uvedeny v Kč hodnotách po konsolidaci/:

Text	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	20 019 500	24 316 289,25	26 339 118,29	108,32
Výdaje	32 275 510	40 877 670,25	37 170 750,08	90,93
Financování	15 256 010	16 561 381,00	10 831 631,79	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty (VZZ) za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 19 758 761,22 Kč

Výnosy celkem 26 912 514,01 Kč

Kontrolou výkazu za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 7 153 752,79 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem PO Základní škola a Mateřská škola Brniště (ZŠ a MŠ), která sdružuje základní školu, mateřskou školu, školní jídelnu a školní družinu. PO má povolenou doplňkovou činnost. Zřizovací listina nebyla v kontrolovaném období měněna, proto nebyla kontrola předkládána.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2019 vykázala zřízená PO ZŠ a MŠ Brniště výsledek hospodaření – zisk ve výši 132 243,29 Kč, ZO dne 24.6.2020 usn. č. 116/2020 schválilo jeho převod v plné výši do Rezervního fondu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu obce Brniště č. 58/2020 uzavřená dne 20.2.2020 mezi obcí (poskytovatel) a FK Brniště z.s., IČ 48282731 (příjemce) na poskytnutí účelové dotace ve výši 100 000 Kč (na základě žádosti ze dne 10.2.2020) na činnost fotbalového oddílu zvláště na rozvoj mládežnické kopané. Vyúčtování dotace do 31.1.2021. Schváleno ZO dne 19.2.2020 usn. č. 44/2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce 20.2.2020 - 21.2.2023. Závěrečné vyúčtování ze dne 27.1.2021, dotace nebyla plně vyčerpána, částka 10 000 Kč byla vrácena dne 30.12.2020, BV 213.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu obce Brniště č. 114/2020, uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Český sportovně střelecký klub Brniště z.s., IČ 65650042 dne 9.6.2020, na základě usn. č. 102/2020 ZO ze dne 27.5.2020, na poskytnutí finanční účelové dotace ve výši 150 000 Kč na zakoupení 5 ks střeleckých setů pro mládež, na základě žádosti ze dne 4.3.2020. Finanční prostředky lze užít na úhradu nákladů vztahujících se k uvedenému účelu, vzniklých od 1.5.2020 do 15.11.2020, vyúčtování dotace do 30.11.2020. Smlouva zveřejněna 9.6.2020 - 10.6.2023. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25.9.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 1 832 250 Kč

- UZ 98193 na volby ve výši 141 000 Kč, obec obdržela dne 24.8.2020 BV 23, skutečně použito 94 972 Kč (s UZ 92 229 Kč, § 6115) vratka ve výši 48 771 Kč odeslána dne 27.1.2021, BV 17.

- UZ 98 024 ve výši 1 691 250 Kč, obec obdržela dne 13.8.20, BV 22 - jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112

- v kontrolovaném období obec obdržela 298 100 Kč

pol. 4116 216 120 Kč

- UZ 29014 46 160 Kč, MZ - lesy - obnova, zajištění a výchova lesních porostů,
- UZ 29015 1 000 Kč, MZ - lesy - přibližování dříví strojem,
- UZ 29029 13 500 Kč, MZ - lesy - asanace jehličnatého dříví insekticidním postřikem
- UZ 29029 155 460 Kč, MZ - lesy - kůrovec

pol. 4121 15 000 Kč

- od obce Pertoltice pod Ralskem - Smlouva o spolupráci při zabezpečování PO

pol. 4122 85 056,25 Kč

- dle smlouvy OLP/384/2020 9 535,00 Kč - aplikace nátěrů proti okusu
- dle smlouvy OLP/1834/2020 75 511,25 Kč - podpora jednotek požární ochrany obcí LK

pol. 4221 28 513 Kč

- příspěvek města Mimoň a obce Pertoltice pod Ralskem na studii Cyklo Panenský potok

Smlouvy o dílo

Kontrolou byly ověřeny:

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí a firmou Techpra s.r.o., Praha, IČ 04237200 na provedení stavby „Veřejné osvětlení pro 6 RD Hlemýždí“ za sjednanou cenu 342 606,66 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 19.2.2020 usn. č. 35/2020. Výše sjednané ceny nezakládá povinnost zveřejnit Smlouvu na profilu zadavatele.

Finanční plnění: faktura ev.č. 500434 ve výši 342 606,66 Kč, uhrazena dne 8.9.2020, BV 151.

Smlouva o dílo uzavřená dne 25.3.2020 mezi obcí a firmou Zeps s.r.o., Cvikov, IČ 28688651 na akci „Prodloužení haťového chodníku v areálu Lesního zátíší“ za sjednanou cenu 332 815,34 Kč včetně DPH, realizace do 31.5.2020. Uzavření smlouvy vzalo na vědomí ZO dne 20.5.2020 usn. č. 60/2020. Starosta obce uzavřel smlouvu o dílo se zhotovitelem v době vyhlášení nouzového stavu dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů a na základě doporučení výběrové komise, která zasedla dne 17.3.2020, proto rozhodl o zhotoviteli veřejné zakázky malého rozsahu dle § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách.

Finanční plnění: faktura ev.č. 500204 ve výši 332 815,34 Kč, uhrazena dne 12.5.2020, BV 81.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrolou byly ověřeny:

Kupní smlouva č. 2020-0015 uzavřená dne 26.2.2020 mezi Vojenské lesy a statky s.p., Praha, IČ: 00000205 (prodávající) a obcí (kupující) na ppč. 261/1 v k.ú. Luhov u Mimoně o výměře 2957 m² za cenu 130 000 Kč a náklady řízení ve výši 3 148 Kč. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 19.2.2020 usn. č. 45/2020. Vklad do KN proveden dne 22.4.2020, s právními účinky k 24.3.2020. Úhrada kupní ceny dne 12.3.2020 - faktura ev. č. 500079 ve výši 3 418 Kč a

faktura ev.č. 500080 ve výši 124 000 Kč, BV 46 (ponížená o 6 000 Kč, které byly uhrazeny jako vklad při účasti na výběrovém řízení). Zařazení do majetku dokladem ev.č. 462020.

Kupní smlouva uzavřená dne 7.4.2020 mezi Městysem Polešovice, IČ 00291251 (prodávající) a obcí (kupující) na hasičský vůz Ford Transit 350 M, RZ 5Z5 2172, barvy červená. Starosta obce schválil nákup dne 19.3.2020 v době vyhlášení nouzového stavu dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona č. 240/2000 Sb., zákona o krizovém řízení a o změně některých zákonů, kdy nebylo možné, aby o tom rozhodlo zastupitelstvo obce a hrozilo, že by z prodeje sešlo (na vědomí ZO dne 20.5.2020 usn. č. 75/2020). Úhrada kupní ceny dne 14.4.2020 ve výši 220 000 Kč (BV 67), zařazení do majetku dne 14.4.2020 na účet 022 SMV - ev.č. karty 1779.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-4000441/VB05-Sloup III., uzavřená dne 27.5.2020 mezi obcí Brniště, IČ 00260401 (povinná) a ČEZ Distribuce a.s., IČ 24729035 se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín IV-Podmokly (oprávněná), na právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat na ppč. 339/1 (dle geometrického plánu č. 456-1247/2019) nové vrchní vedení NN. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 91/2020 ze dne 27.5.2020. Vyrozumění o vkladu do katastru nemovitostí - vklad proveden dne 14.7.2020 s právními účinky k 22.6.2020, úhrada ve výši 1 000 Kč ze dne 22.7.2020, BV 125.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla obcí zadána podlimitní veřejná zakázka na "Přístavba pro zvýšení kapacity a stavební úpravy MŠ Brniště" a uzavřena Smlouva o dílo s firmou Bláha trade s.r.o. Žandov, IČ 28686390, s cenou díla 11 896 693,09 Kč bez DPH (14 394 998,64 Kč včetně DPH), ve znění Dodatků č. 1-8, kde konečná cena z důvodu více a méně prací činí 12 331 351,82 Kč bez DPH (14 920 935,70 Kč včetně DPH).

Dále byly realizovány VZMR, kde výše ceny nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele např. VZMR na akci „Veřejné osvětlení pro 6 RD Hlemýždí“, kdy byla uzavřena Smlouva o dílo s firmou Techpra s.r.o. Praha, IČ: 04237200, za cenu 342 606,66 Kč včetně DPH (ZO dne 19.2.2020 usn. č. 35/2020). Starosta obce uzavřel smlouvy o dílo se zhotovitelem v době vyhlášení nouzového stavu dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů a na základě doporučení výběrové komise, která zasedla dne 17.3.2020, proto rozhodl o zhotoviteli veřejné zakázky malého rozsahu dle § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, např.: - na akci „Prodloužení haťového chodníku v areálu Lesního zátiší“, a to firmu Zeps s.r.o. Cvikov, IČ: 28688651, za cenu 332 815,34 Kč včetně DPH (na vědomí ZO 20.5.2020 usn. č. 60/2020).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má soubor vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let, který pravidelně aktualizuje. V roce 2020 byly schváleny Směrnice č. 1/2020 Organizační řád obce Brniště a Směrnice č. 2/2020 Zásady pronájmu, pachtu, prodeje pozemků včetně pronájmu i prodeje sklepů a jednorázových náhrad za zřízení věcných břemen v majetku obce Brniště. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly vnitřní předpisy a směrnice podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření vnitřních předpisů a směrnic bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.*

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol č. 85/20/550 Okresní správy sociálního zabezpečení Česká Lípa ze dne 21.2.2020, kontrolované období od 1.2.2017 do 31.12.2019. Jednalo se o plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Byly zjištěny nedostatky v plnění ohlašovací a oznamovací povinnosti, které v průběhu kontroly zaměstnavatel vyhotovil a elektronicky zaslal OSSZ, byl vyčíslen nedoplatek pojistného u zaměstnavatele ve výši 29 675 Kč za období červenec - srpen 2019. Zaměstnavatel v průběhu kontroly elektronicky zaslal chybějící evidenční listy důchodového pojištění.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Brniště ze dne 19.11.2020 za rok 2019 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně, nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 10 zápisů ZO z roku 2020 (22.1., 19.2., 20.5., 27.5., 24.6., 8.7., 26.8., 23.9., 11.11. a 9.12.2020) a 1 zápis ZO z 9.12.2019 (rozpočet pro rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru /2 zápisy/ a kontrolního výboru /3 zápisy/.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2019 - schváleno ZO dne 24.6.2020 usn. č. 115/2020.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2019 - schváleno ZO dne 24.6.2020 usn. č. 116/2020.