

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Branky
Branky 6
756 45 Branky

datum
10. března 2020

pověřená úřední osoba
Ing. Antonín Putala

číslo jednací
KUZL 37386/2019

spisová značka
KUSP 37386/2019 EKO

Zpráva č. 64/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Branky, IČ: 00303712
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11. 10. 2019 - 14. 10. 2019 (dílčí přezkoumání)
9. 3. 2020 - 10. 3. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 7. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10. 3. 2020

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Branky, Branky 6
756 45 Branky

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Branky zastupovali:
starosta: Mgr. František Svoboda
účetní: Miroslava Kašíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Obce Branky na rok 2019 včetně návrhů rozpočtu fondů byl zveřejněn na úřední desce od 29.11.2018: daňové příjmy 13.769.000 Kč, nedaňové příjmy 2.835.000 Kč, kapitálové příjmy 0 Kč, přijaté transfery 276.000 Kč, příjmy celkem 16.880.000 Kč, běžné výdaje 18.950.000 Kč, kapitálové výdaje 5.230.000 Kč, výdaje celkem 24.180.000 Kč, financování 7.300.000 Kč. Dále byl zveřejněn rozpis pro 1. a 4. třídu v druhovém členění, pro 2., 3., 5. a 6. třídu v odvětvovém členění a rozpočet fondů.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválilo ZO dne 27.3.2019 (navýšení příjmů o 232.135 Kč, navýšení výdajů o 658.080 Kč, pol. 8115 výše 425.945 Kč. Zveřejněno dne 28.3.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Rozpočtové opatření č. 2 schválilo ZO dne 26.6.2019 (navýšení příjmů o 188.500 Kč, navýšení výdajů o 1.458.100 Kč, pol. 8115 výše 1.269.600 Kč. Zveřejněno dne 27.6.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Rozpočtové opatření č. 3 schválilo ZO dne 25.9.2019 (navýšení příjmů o 1.130.079 Kč, navýšení výdajů o 1.591.029 Kč, pol. 8115 výše 460.950 Kč. Zveřejněno dne 26.9.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Rozpočtové opatření č. 4 schválilo ZO dne 18.12.2019 (ponížení příjmů o 10.470 Kč, ponížení výdajů o 4.186.100 Kč, pol. 8115 výše minus 4.175.630 Kč. Zveřejněno dne 19.12.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Rozpočtové opatření č. 5 schválila RO dne 31.12.2019 (navýšení příjmů o 788.465 Kč, ponížení výdajů o 660.425 Kč, pol. 8115 výše minus 1.448.890 Kč. Zveřejněno dne 31.12.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu. Radu obce zmocnilo dne 18.12.2019 ZO k případné úpravě rozpočtu na rok 2019.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce dne 17.12.2018 schválilo rozpočet na rok 2019 včetně SF, FRB a FRR takto: třída 1 Daňové příjmy 13.769.000 Kč, třída 2 Nedaňové příjmy 2.835.000 Kč, třída 3 Kapitálové příjmy 0 Kč, třída 4 Přijaté transfery 276.000 Kč, příjmy celkem 16.880.000 Kč, třída 5 Běžné výdaje 18.950.000 Kč, třída 6 Kapitálové výdaje 5.230.000 Kč, výdaje celkem 24.180.000 Kč, Financování 7.300.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 18.12.2018. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO ZŠ a MŠ Branky. Výši příspěvku na rok 2019 PO sdělil písemně starosta dne 18.12.2018. V roce 2019 obdržela PO na provoz od zřizovatele 1.800.000 Kč. Rada obce dne 7.3.2019 schválila účetní závěrku ZŠ a MŠ Branky sestavenou k 31.12.2018. Rada obce dne 7.3.2019 schválila HV PO za rok 2018 ve výši 180.616,63 Kč a jeho rozdělení do FO ve výši 36.000 Kč a do RF ve výši 144.616,63 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 18.6.2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na r. 2019 - 2023. Schválený SVR byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 19.6.2018. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Závěrečný účet	Návrh ZÚ obce Branky za rok 2018 byl zveřejněn od 9.4.2019 na úřední desce. ZO dne 26.6.2019 schválilo celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce Branky za rok 2018 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 27.6.2019. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ K 31.12.2019</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 4622851/0100 (AÚ 231 0010) - zůstatek ve výši 2.436.269,07 Kč ověřen na el. výpis č.v. 197; KB č.ú. 107-1782070277/0100 (spořicí účet; AÚ 231 0011) - zůstatek ve výši 4.095.902,88 Kč ověřen na el. výpis č.v. 6; ČNB č.ú. 94-1114851/0710 (AÚ 231 0012) - zůstatek ve výši 21.499.655,54 Kč

Evidence majetku	ověřen na výpis p.č. 47. Zůstatky ve výši 28.031.827,49 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 (v rozvaze) i hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. <u>Stav prostředků fondů k 31.12.2019 na bankovních účtech:</u> KB č.ú. 6821690237/0100 (AÚ 236 0120) - zůstatek ve výši 174.361,22 Kč ověřen na výpis č.v. 12; KB č.ú. 43-559540227/0100 (AÚ 236 0140) - zůstatek ve výši 3.216.975,44 Kč ověřen na výpis č.v. 12. Zůstatky ve výši 3.391.336,66 Kč odpovídají hodnotě řádku 6020 výkazu Fin 2-12 M i hodnotě SÚ 236 v (rozvaze) k témuž datu. Majetek obce (účt. skupina 01 a 02) je evidován s využitím SW KEO v členění podle míst uložení a rozdělení podle příslušných SÚ účetní evidence. Pozemky jsou vedeny v členění podle parc. čísel a druhu pozemku. Evidence nemovitého majetku byla odsouhlasena na údaje z KN k 23.12.2019 pro LV 10001 a k.ú. Branky, LV 484 a k.ú. Poličná, LV 144 a k.ú. Police u Valašského Meziříčí. Seznamem majetku je doložen IS příslušných SÚ.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2019 dlouhodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 462 (dl.návrat. fin. výp.) výše 68.000 Kč - viz písemnost "Smlouvy o půjčce"; SÚ 471 (dl. zálohy na transfery) výše 21.270 Kč - poskytnutá záloha dle smlouvy o spolupráci. <u>K 31.12.2019 krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 (odběratelé) výše 56.788,88 Kč - doloženo u IS č.18 soupisem neuhrazených fa, vytvořena OP ve výši 51.673 Kč; SÚ 314 (poskytn. zálohy) výše 164.165,18 Kč - poskytnuté zálohy elektr. energie, plyn, voda; SÚ 343 (DPH) výše 61.570 Kč - doloženo u IS č. 26; SÚ 373 (kr. poskytn. zálohy) výše 95.000 Kč - zálohy na dotace s vyúčtováním do 31.1.2020; SÚ 377 (ost. kr. pohledávky) výše 9.575,83 Kč - DPH pro uplatnění v roce 2020; SÚ 388 (dohad. účet akt.) výše 465.250 Kč - doloženo u IS č. 32 rozpisem dohadu dotací.
Evidence závazků	<u>K 31.12.2019 dlouhodobé závazky na účtu:</u> SÚ 455 (dl. přijatá záloha) výše 216.996 Kč - přijatá záloha z nájemní smlouvy na byt č. 3 v č.p. 18. <u>K 31.12.2019 krátkodobé závazky na účtech:</u> SÚ 321 (dodavatelé) výše 162.735,34 Kč - u IS č. 20 doložen seznam nezaplacených fa dle KDF; SÚ 324 (přijaté zálohy) výše 49.087,74 Kč - zálohy na energie pronajatých nebytových prostor; SÚ 331 (zaměstnanci) výše 244.493 Kč, SÚ 336 (soc. zabezpečení) výše 72.451 Kč, SÚ 337 (zdravotní pojist.) výše 40.024 Kč, SÚ 342 (daně) výše 36.329 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd 12/2019); SÚ 349 (závazky k míst. vl. inst.) výše 3.000 Kč - faktura za projednávání přestupku; SÚ 374 (zálohy na transfery) výše 209.370 Kč - doloženo u IS č. 29 /vratka volby 8.970 Kč, dotace ÚZ 14004, dotace ZK/; SÚ 384 (výnosy př. obd.) výše 30.350 Kč - nájem NP MŠ na I. pol. r. 2020, 20.000 Kč nečerpané dary; SÚ 389 (dohad. účet pas.) výše 402.450 Kč - dohad na energie a vodu 183.180 Kč, dohad DPPO 103.000 Kč, dohad nákladů /SÚ 471, SÚ 373/.
Faktura	Kontrola dokladů 19-001-00156 až 19-001-00286, 19-001-00332 až 19-001-00439 (došlé faktury), kontrola zaúčtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2019 se řídilo Plánem inventur, schváleným starostou obce dne 8.11.2019. Proškolení zaměstnanců a členů IK bylo provedeno dne 27.11.2017 (doloženo prezenční listinou). Inventarizační zpráva za rok 2019 byla sestavena dne 30.1.2020. ÚIK ve zprávě konstatuje, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Přílohou zprávy je seznam všech inventurních soupisů (IS). IS jsou řádně doloženy a opatřeny náležitostmi v souladu s ustanovením Vyhl. č.270/2010 Sb.
Kniha došlých	Kniha došlých faktur je vedena v SW KEO. Do období roku 2019 jsou evidovány

faktur	došlé faktury v číselné řadě č. 19-001-00001 až 19-001-00439.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena v SW KEO. Do období roku 2019 jsou evidovány vydané fa č. 19-002-00001 až 19-002-00049.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. ZO dne 17.12.2018 schválilo výši měsíčních odměn neuvolněných členů ZO s účinností od 1.1.2019: místostarosta 26.551 Kč, člen rady 5.900 Kč, předseda výborů 2.950 Kč, člen ZO 1.475 Kč.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 19-701-00528 až 19-701-00797, 19-701-00936 až 19-701-00984
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena paní Valová. Pokladní deník je veden v SW KEO. Evidence zachycuje k 31.12.2019 vystavení dokl. v číselné řadě 19-701-00001 až 19-701-00984 a zůstatek ve výši 0 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v (rozvaze) a hodnotě pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy Rozvaha	Výkaz sestaven k 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 29.1.2020). Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 29.1.2020). K uvedenému datu činí aktiva brutto 217.229.558,85 Kč, aktiva netto 184.514.816,78 Kč. Korekci ve výši 32.714.742,07 Kč tvoří oprávký k stálým aktivům ve výši 32.663.069,07 Kč a oprávký k pohledávkám (SÚ 311) ve výši 51.673 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola dokladů 19-007-00116 až 19-007-00143 (vnitřní doklad). Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2019 (zpracován dne 29.1.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	13 769 000,00	14 323 880,00	14 150 615,80
Nedaňové příjmy	2 835 000,00	1 977 400,00	1 953 103,06
Kapitálové příjmy		4 900,00	4 850,00
Přijaté transfery	276 000,00	2 902 529,00	2 902 529,00
Příjmy celkem	16 880 000,00	19 208 709,00	19 011 097,86
Běžné výdaje	18 950 000,00	20 119 684,00	16 720 424,54
Kapitálové výdaje	5 230 000,00	2 921 000,00	2 670 024,72
Výdaje celkem	24 180 000,00	23 040 684,00	19 390 449,26
Financování	7 300 000,00	3 831 975,00	379 351,40

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 29.1.2020). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 17.671.838,04 Kč a výnosy 19.164.492,31 Kč. Výsledek hospodaření výše 1.492.654,27 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu.
Dohody o provedení práce	Obec účtuje pouze v hlavní činnosti. Dohoda o provedení práce č. 2/2019 uzavřená dne 13.5.2019 na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků (odměna 778 ks x 1 Kč/ks). Dohoda o provedení práce č. 3/2019 uzavřená dne 14.5.2019 na distribuci hlasovacích lístků (odměna 778 x 5,54 Kč = 4.310 Kč). Dohoda o provedení práce č. 4/2019 uzavřená dne 23.5.2019 na přípravu a úklid volební místnosti (odměna 1.600 Kč).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu Obce Branky č. 3/2019 uzavřená dne 1.4.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí částky 85.000 Kč TJ Sokol Branky za účelem podpory činnosti sportovního klubu včetně rozvoje nejmenších fotbalistů, turistické akce a pořádání akce "Vítání léta". Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 27.3.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 31.1.2020. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 3.4.2019. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 5.4.2019 (dokl. č. 19-801-00291).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky: <u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:</u> ÚZ 13101 příjem pol. 4116 výše 356.036 Kč. <u>Dotace MV ČR na výdaje JSDH (č.j. MV-150475-3/PO-IZS-2019):</u> ÚZ 14004 příjem pol. 4116 výše 400 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 400 Kč. <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL</u>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	34468/2019, KUZL 14044/2019, KUZL 41905/2019): ÚZ 29014 příjem pol. 4116 výše 655.740 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 256.020 Kč, r. 2018 čerpání 399.720 Kč; <u>Dotace MZe ČR na likvidaci klestu štěpkováním</u> (KUZL 81788/2018, KUZL 14041/2019, KUZL 27429/2019): ÚZ 29015 příjem pol. 4116 výše 124.604 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 19.440 Kč, r. 2018 čerpání 105.164 Kč. <u>Dotace MZe ČR na poskytování poradenské služby</u> (Rozhodnutí č.j. 33295/2019-MZE-16221): ÚZ 29026 příjem pol. 4116 výše 40.000 Kč, výdaje § 1036 ÚZ výše 40.000 Kč <u>Dotace MZe ČR na opravu kamenného kříže v obci Branky:</u> ÚZ 29027 příjem pol. 4116 výše 70.555 Kč, výdaje r. 2018. <u>Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity</u> (KUZL 79101/2019): ÚZ 29030 příjem pol. 4116 výše 358.665 Kč. <u>Transfer MŠMT ČR pro ZŠ a MŠ Branky</u> (KUZL 65729/2019): ÚZ 33063 příjem pol. 4116 výše 856.029 Kč, převod § 3113 pol. 5336 výše 856.029 Kč. <u>Dotace na výdaje s konáním voleb do EP</u> (KUZL 26830/2019): ÚZ 98348 příjem pol. 4111 výše 29.000 Kč, výdej § 6117 ÚZ výše 20.030 Kč, k vypořádání 8.970 Kč. <u>Dotace ZK na opravu vnějších okenních výplní zámku</u> (KUZL 80241/2019): ÚZ 00090 příjem pol. 4122 výše 200.000 Kč, výdaje § 3322 pol. 5171 ÚZ výše 200.000 Kč. Kontrolou dokladů s výdaji odlišenými ÚZ 98348: dokl. 19-701-00443, 19-701-00500, 19-701-00503 odměny 6 členů VK a DPP (dokl. 19-701-00564, 19-801-00485) nebyly zjištěny nedostatky. Kupní smlouva uzavřená dne 21.5.2019. Obec Branky prodává pozemek p.č.1183/13 ostatní plocha o výměře 97 m2 v obci a k. ú. Branky za cenu 4.850 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 12.3.2019 do 27.3.2019. Prodej pozemku schválilo ZO dne 27.3.2019. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 23.5.2019. Pozemek byl z účetnictví odúčtován dne 23.5.2019 (dokl. 19-007-00062).
Smlouvy o půjčce	Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 31.3.2016 mezi zapůjčitelem Obcí Branky a vydlužitelem Římskokatolická farnost Branky. Zápůjčitel zápůjčce vydlužiteli na základě této smlouvy částku 200.000 Kč za účelem opravy a výmalby fasády věže kostela a opravy kopule kostela s ochranným nátěrem. Vydlužitel se zavazuje částku vrátit v měsíčních splátkách v období 1-12/2017 po 1.000 Kč měsíčně, v období 1/2018 - 1/2021 po 5.000 Kč měsíčně. Dlouhodobá pohl. obce je vedena v účetnictví na AÚ 462 0510 k 1.1.2019 ve výši 128.000 Kč, k 31.12.2019 ve výši 68.000 Kč. Splátky ve výši 60.000 Kč odpovídají hodnotě položky 2420 výkazu Fin 2-12 M.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Cyklostezka Branky - Poličná: Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v předpokládané hodnotě 2.966.342,05 Kč (bez DPH). Hodnocení nabídek podle nejnižší nabídkové ceny (bez DPH). Firma Violette, s.r.o. zastupovala obec v zadavatelské činnosti. Výzva k podání nabídky byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku zpracovaly všechny tři oslovené firmy. Nejnižší cenu 2.939.778,56 Kč (bez DPH) nabídla firma PORR a.s. Oblast Morava, závod Zlín. Obec dne 20.9.2019 oznámila zúčastněným firmám vítězného uchazeče. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 30.9.2019. Dne 1.10.2019 byla zveřejněna smlouva o dílo na profilu zadavatele.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 5. až 20. zasedání rady obce, které se konaly ve dnech 10.1.2019, 7.2.2019, 7.3.2019, 12.4.2019, 18.4.2019, 10.5.2019, 24.5.2019, 28.5.2019, 17.6.2019, 19.7.2019, 30.8.2019, 20.9.2019, 21.10.2019, 8.11.2019, 29.11.2019, 31.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Zápisy ze 4. - 8. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 27.3.2019, 26.6.2019, 25.9.2019, 27.11.2019, 18.12.2019. Sociální fond Obec má zřízen pro zaměstnance a uvolněné členy ZO SF. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis Statut sociálního fondu Obce Branky ze dne 26.9.2013, účinný od 1.1.2014 a Směrnice č. 2/2010, včetně dodatku č. 1. Peněžní

prostředky SF jsou obhospodařovány v rámci ZBÚ obce, o tvorbě a čerpání prostředků SF je účtováno výsledkově. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2019 počáteční stav (AÚ 419 0100) ve výši 86.918,50 Kč, tvorbu (AÚ 419 0108) ve výši 80.000 Kč, použití (AÚ 419 0110) ve výši 75.215 Kč. Fond k 31.12.2019 představuje prostředky na ZBÚ ve výši 91.703,50 Kč.

Fond rozvoje bydlení

Obec hospodaří s prostředky FRB na samostatném bankovním účtu (AÚ 236 0120). Hospodaření s prostředky fondu upravuje předpis "Zásady pro zřízení a použití peněžního fondu na opravy bytového fondu". Příjem fondu tvoří úroky bankovního účtu a úroky z půjček poskytnutých občanům. Výdaj fondu jsou poplatky bankovního účtu a platby úroků SFRB. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2019 počáteční stav (AÚ 419 0120) ve výši 174.343,82 Kč a tvorbu (AÚ 419 0122) ve výši 17,40 Kč. Fond k 31.12.2019 představuje prostředky ve výši 174.361,22 Kč a odpovídá prostředkům na bank. účtu.

Fond rezerv a rozvoje Obce Branky

ZO ke dni 1.10.2007 zřídilo peněžní "Fond rezerv a rozvoje obce Branky", určený k obnově a opravě ČOV a splaškové kanalizace. Prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu u KB a.s. (AÚ 236 0140). Dle vypracovaných zásad pro zřízení a použití tohoto peněžního fondu tvoří příjem fondu peněžní prostředky, které budou převedeny na bank. účet fondu vždy k 15. říjnu daného roku ve výši 250.000 Kč a úroky bankovního účtu. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2019 počáteční stav (AÚ 419 0140) ve výši 2.967.855,34 Kč, tvorbu (AÚ 419 014X) ve výši 250.302,10 Kč a použití (AÚ 419 0150) ve výši 1.182 Kč. Fond k 31.12.2019 představuje prostředky ve výši 3.216.975,44 Kč a odpovídá prostředkům na bank. účtu.

Odpovědnost obce

Účetní závěrka

Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 16.820.788,41 Kč.

ZO obce dne 27.3.2019 schválilo účetní závěrku obce Branky sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let
Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2019

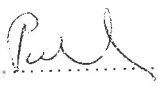
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Branky dne 10. března 2020

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

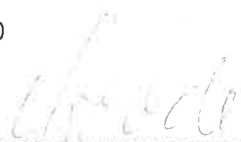
Mgr. František Svoboda, starosta obce Branky, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý

majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Mgr. František Svoboda, starosta obce Branky, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 10. března 2020

Mgr. František Svoboda
starosta


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Branky

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

