

Zápis z kontroly hospodaření Obce Bernartice nad Odrou

za období ledna-září 2019

kteřá byla provedena na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů dne 11. 11. 2019 členy ZO Bernartice nad Odrou Vlastimilem Šimíčkem a Františkem Kyselým a členkou finančního výboru Josefínou Bayerovou.

Předmět kontroly:

- 1) Rozpočet a rozpočtová opatření
- 2) Příjmy a výdaje obce
- 3) Účetní doklady

Kontrolní zjištění:

ad 1) Zastupitelstvo obce schválilo na svém 2. zasedání dne 12. 12. 2018 schodkový rozpočet na rok 2019 ve výši 14 976 000,- Kč na straně příjmů, 18 505 000,- Kč na straně výdajů a třída 8 ve výši 3 529 000,- Kč.

Během kontrolovaného období roku 2019 byl rozpočet upraven rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 na 3. zasedání dne 6. 3. 2019 na částku příjmů ve výši 15 059 464,- Kč, na straně výdajů na částku 20 337 974,26 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č. 2 na 4. zasedání dne 4. 6. 2019 na částku příjmů ve výši 15 121 014,- Kč, na straně výdajů na částku 20 399 524,26 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č. 3 na 5. zasedání dne 4. 9. 2019 na částku příjmů ve výši 19 129 180,21 Kč, na straně výdajů na částku 24 407 690,17 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč.

ad 2) Příjmy obce během sledovaného období činily celkem 12 141 795,12 Kč, z toho :

- daňové 10 874 176,94 Kč
- nedaňové 541 855,88 Kč
- kapitálové 550,- Kč
- transfery 725 212,30 Kč

Výdaje obce dosud činily celkem 10 184 956,57 Kč, z toho :

- běžné 7 954 343,85 Kč
- kapitálové 2 230 612,72 Kč.

ad 3) Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že jsou účtovány dle platné rozpočtové skladby, obsahují předepsané náležitosti a jsou přehledně řazeny.

Namátkově bylo zjištěno, že objednávka 6/2019 ve výši 26 858,37 neodpovídá související faktuře 19023 fy František Haitl ve výši 30 160,37 Kč (fakturované vícepráce).

Smlouva na opravu „Odry“ na částku 1 189 600,37 Kč odpovídá fakturám, které byly zaúčtovány předpisem 511 300 / 321 a úhrada 321 / 231.

Poučení:

Námítky proti kontrolnímu zjištění mohou být podány finančnímu výboru ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení zápisu o kontrole.

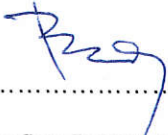
V Bernarticích nad Odrou dne 11. 11. 2019



.....
Vlastimil Šimíček



.....
František Kyselý



.....
Josefina Bayerová

Zápis z kontroly hospodaření Obce Bernartice nad Odrou

za období října-prosince 2019

kteřá byla provedena na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů dne 19. 2. 2020 členy ZO Bernartice nad Odrou Vlastimilem Šimíčkem a Františkem Kyselým a členkou finančního výboru Josefínou Bayerovou.

Předmět kontroly:

- 1) Rozpočet a rozpočtová opatření
- 2) Účelové dotace
- 3) Příjmy a výdaje obce
- 4) Účetní doklady
- 5) Smlouvy

Kontrolní zjištění:

ad 1) Zastupitelstvo obce schválilo na svém 2. zasedání dne 12. 12. 2018 schodkový rozpočet na rok 2019 ve výši 14 976 000,- Kč na straně příjmů, 18 505 000,- Kč na straně výdajů a třída 8 ve výši 3 529 000,- Kč.

Během roku 2019 byl rozpočet upraven rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 na 3. zasedání dne 6. 3. 2019 na částku příjmů ve výši 15 059 464,- Kč, na straně výdajů na částku 20 337 974,26 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č. 2 na 4. zasedání dne 4. 6. 2019 na částku příjmů ve výši 15 121 014,- Kč, na straně výdajů na částku 20 399 524,26 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č. 3 na 5. zasedání dne 4. 9. 2019 na částku příjmů ve výši 19 129 180,21 Kč, na straně výdajů na částku 24 407 690,17 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č. 4 na částku příjmů ve výši 18 987 107,21 Kč, na straně výdajů na částku 24 265 617,47 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč,
- č.5 na částku příjmů ve výši 18 970 107,21 Kč, na straně výdajů na částku 24 248 617,47 Kč a třída 8 ve výši 5 278 510,26 Kč.

ad 2) Obec obdržela účelové dotace:

- na opravu místní komunikace ve výši 652 723,-Kč
- na opravu tělocvičny ve výši 2 517 725,-Kč
- na potřeby JSDH ve výši 1 600,-Kč
- na volby ve výši 29 000,-Kč

Tyto dotace byly použity k určeným účelům.

ad 3) Příjmy obce během roku 2019 činily celkem 22 685 761,23 Kč, z toho :

- daňové 14 732 988,89 Kč
- nedaňové 737 364,04 Kč
- kapitálové 550,- Kč
- transfery 7 214 858,30 Kč

Výdaje obce činily celkem 21 306 935,79 Kč, z toho :

- běžné 15 791 789,25 Kč
- kapitálové 5 515 146,54 Kč.

ad 4) Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že jsou účtovány dle platné rozpočtové skladby, obsahují předepsané náležitosti a jsou přehledně řazeny.

Správnost úhrad faktur byla kontrolována u částek nad 50 tis. oproti bankovnímu výpisu.

Kontrolou faktur fy Starest na částky 2 120 939,17 Kč a 1 475 810,92 Kč a Smlouvou o dílo 20/2019 na opravu tělocvičny bylo zjištěno, že fakturované částky odpovídají sjednané částce ve výši 3 596 750,09 Kč. Fakturované dokončovací práce v hodnotě 307 377,73 Kč byly sjednány objednávkou 30/2019.

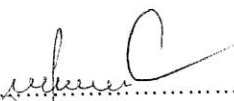
ad 5) Obcí byly v roce 2019 sepsány :

- Smlouvy o poskytnutí podpory na činnost místním spolkům (Bodlák, SDH, Včelaři, Klondajk, Bříza, Myslivecké sdružení, Zahradkáři a TJ Sokol),
- Smlouvy s MSK (hasičské auto, kotlíková dotace, pozemek pod chodníkem na horní konec),
- Smlouvy na výběrové řízení (oprava MŠ, oprava tělocvičny, oprava místní komunikace, hasičské auto)
- Smlouvy o dílo (tisk zpravodaje, oprava restaurace U Odry, oprava MŠ, oprava tělocvičny, oprava místní komunikace
- Kupní smlouvy (knihovnické služby, pozemek, hasičské auto)
- Nájemní smlouvy (restaurace U Odry, prostranství-pout')
- Smlouvu o dotaci na sociální služby
- Smlouvu na zajištění tech. zabezpečení Dne obce
- Smlouvu o zajištění GDPR
- Smlouvu o zajištění daňového poradenství a zpracování mezd
- Smlouvu o prodeji sběrných nádob a odběru olejů a tuků

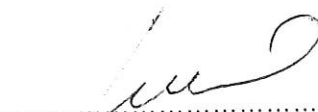
Poučení:

Námítky proti kontrolnímu zjištění mohou být podány finančnímu výboru ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení zápisu o kontrole.

V Bernarticích nad Odrou dne 19. 2. 2020

.....


Vlastimil Šimíček

.....


František Kyselý

.....


Josefina Bayerová