

Zápis z kontroly hospodaření Obce Bernartice nad Odrou

za období ledna- září 2020

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 19.10.2020 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) Účetní doklady
- 4) Smlouvy

Kontrolní zjištění:

ad 1) Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 3. 12. 2019 schodkový rozpočet na rok 2019 ve výši 16 436 000,- Kč na straně příjmů, 20 375 000,- Kč na straně výdajů a třída 8 ve výši 4 029 000,- Kč. ³⁴⁶

Během sledovaného období roku 2020 byl rozpočet upraven rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 na zasedání dne 2. 3. 2020 na částku příjmů ve výši 16 435 920,- Kč, na straně výdajů na částku 22 628 470,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č. 2 na zasedání dne 2. 6. 2020 na částku příjmů ve výši 16 545 382,- Kč, na straně výdajů na částku 22 737 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č. 3 na zasedání dne 22. 9. 2020 na částku příjmů ve výši 18 116 382,- Kč, na straně výdajů na částku 24 308 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč.

ad 2) Obec obdržela účelovou dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje:

na rekonstrukci jeviště v KD ve výši 400 000,-Kč,

na pořízení dopravního automobilu SDH ve výši 225 000,-Kč,

a dotaci z Ministerstva vnitra na pořízení dopravního automobilu SDH ve výši 450 000,-Kč

a tyto dotace využila je k určenému účelu.

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

Oproti bankovnímu výpisu byly kontrolovány úhrady faktur na částky vyšší 50 000,-Kč, zda se shoduje číslo účtu u:

faktury č. 3/2020 ve výši 75 850,-Kč firmy Pavel Abrahánek na opravu tahu na jevišti KD,

faktury č. 2020039 zálohy ve výši 43 648,-Kč firmy Spaneco na údržbu webových stránek obce,

faktury č. 20201023 ve výši 1 220 000,-Kč firmy MotoTruck za dopravní automobil pro SDH,

faktury č. 201310003 ve výši 357 984,19 Kč firmy Colas CZ na základě objednávky 21/2020

v hodnotě 370 402,50Kč na opravu místní komunikace,

faktury č.20041 ve výši 60 984,-Kč firmy Techtrax CZ na opravu havarijního stavu dešťové kanalizace u KD,
faktury č. 202025 a č.202027 ve výši 773 361,82 Kč a 1 238 968,61 Kč firmy TS Technik na základě SOD 25/2020 v hodnotě 2 012 330,43 Kč na opravu jeviště v KD.


ad 4) Obci byly dosud byly v roce 2020 sepsány :

- Smlouvy o poskytnutí podpory na činnost místním spolkům (Bodlák, SDH, Včelaři, Klondajk, Myslivecké sdružení, Zahradkáři a TJ Sokol),
- Smlouvy s MSK (rekonstrukce jeviště, kotlíkové dotace),
- Smlouvy o dílo (zimní údržba místních komunikací, podpora webu, technická podpora, veřejné osvětlení, rekonstrukce jeviště),
- Kupní smlouvy (knihovnické služby, pozemek)
- Smlouvu o dotaci na sociální služby
- Smlouva o dodávce elektřiny
- Smlouva o věcném břemenu
- Smlouva na nadační příspěvek
- Smlouva o neprovádění stavebních zásahů
- Smlouvu o zajištění dotace na KD

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 19.10.2020



Vlastimil Šimíček



František Kyselý



Josefina Bayerová

Zápis z kontroly hospodaření Obce Bernartice nad Odrou

za období října - prosince 2020

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 22.2.2021 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
- 4) Účetní doklady
- 5) Smlouvy

Kontrolní zjištění:

ad 1) Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 3. 12. 2019 schodkový rozpočet na rok 2020 ve výši 16 346 000,- Kč na straně příjmů, 20 375 000,- Kč na straně výdajů a třída 8 ve výši 4 029 000,- Kč.

Během roku 2020 byl rozpočet upraven rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 na zasedání dne 2. 3. 2020 na částku příjmů ve výši 16 435 920,- Kč, na straně výdajů na částku 22 628 470,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č. 2 na zasedání dne 2. 6. 2020 na částku příjmů ve výši 16 545 382,- Kč, na straně výdajů na částku 22 737 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č. 3 na zasedání dne 22. 9. 2020 na částku příjmů ve výši 18 116 382,- Kč, na straně výdajů na částku 24 308 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č.4 na zasedání dne 3.12.2020 na částku příjmů ve výši 18 616 382,-Kč, na straně výdajů na částku 24 808 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč,
- č. 5 na konečnou částku příjmů ve výši 18 761 382,-Kč, na straně výdajů na částku 24 953 932,70 Kč a třída 8 ve výši 6 192 550,70 Kč.

ad 2) Obec obdržela účelové dotace :

- na rekonstrukci jeviště v KD ve výši 720 000,-Kč,
- na pořízení dopravního automobilu SDH v celkové výši 675 000,-Kč,
- na krajské a senátní volby ve výši 31 000,-Kč,
- kompenzační bonus Covid ve výši 1 250 000,-Kč

a tyto dotace využila k určeným účelům.

ad 3) Celkové příjmy obce činily 20 458 112,02 Kč, z toho daňové	13 987 218,45 Kč
	nedaňové 1 196 148,98 Kč
	transfery 5 274 744,59 Kč
celkové výdaje obce byly 16 895 748,29 Kč, z toho běžné	13 415 221,78 Kč
	kapitálové 3 480 526,51 Kč.

ad 4) Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že jsou účtovány dle platné rozpočtové skladby, obsahují předepsané náležitosti a jsou přehledně řazeny.
Oproti bankovnímu výpisu byly kontrolovány úhrady faktur na částky vyšší 50 000,-Kč.

Byly zkontrolovány faktury fy UPIN, Dušan Urban, Kunín v návaznosti na sepsanou Smlouvu o dílo č.31/2020, dodatek č. 1 k SOD č.31/2020 v celkové výši 820 017,-Kč a objednávky č.29/2020 a 33/2020 v celkové výši 182 468,-Kč na výměnu podlah v prostorách kulturního domu:
fa č.20103, částka 549 340,-Kč a fa č.20115, částka 270 677,-Kč odpovídají ceně sjednané SOD a jejím dodatkem,
fa č.20116, částka 135 520,-Kč a fa č.20114, částka 46 948,-Kč odpovídají ceně objednávek.
Dále byla zkontrolována faktura č. 2097 fy Plynomont, František Haitl, Nový Jičín ve výši 99 068,75 Kč v návaznosti na objednávku č.27/2020 na výměnu kondenzačního kotle v restauraci u Bříz.

ad 5) Obcí byly v roce 2020 sepsány :

- Smlouvy o poskytnutí podpory na činnost místním spolkům (Bodlák, SDH, Včelaři, Klondajk, Myslivecké sdružení, Zahrádkáři a TJ Sokol),
- Smlouvy s MSK (rekonstrukce jeviště, kotlíkové dotace),
- Smlouvy o dílo (zimní údržba místních komunikací, podpora webu, technická podpora, veřejné osvětlení, rekonstrukce jeviště, výměna podlah v sále a přísálí KD),
- Kupní smlouvy (knihovnické služby, pozemky)
- Smlouvu o dotaci na sociální služby
- Smlouva o dodávce elektřiny
- Smlouvy o věcném břemenu
- Smlouva na nadační příspěvek
- Smlouva o neprovádění stavebních zásahů
- Smlouvy o zajištění dotace na KD, tělocvičnu a MŠ

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 22.2.2021


.....

Vlastimil Šimíček


.....

František Kyselý


.....

Josefina Bayerová