



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 3.2.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eva Samková
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 9.9.2021 11:35:26-000 +02:00
Elektronický podpis - 3.2.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 2.4.2021 10:21:01-000 +02:00

Čj.: MSK 14136/2021
Sp. zn.: KON/5612/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEČNÍ ÚŘAD BRANKA u OPAVY		Čís. doc.
Došlo: 3.2.2021	Zapsal:	Úř. znak
Č. J. Brq-101/2021		
Příl. _____	Poč. listů -5-	

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branka u Opavy,** **IČ 47812303 za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 24. 1. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2020 bylo vykonáno dne 13. 8. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor pověřený řízením	385/03/2020	3723
Ing. Pavel Frank	kontrolor	380/03/2020	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 21. 1. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	380/03/2020	3753
Ing. Eva Samková	kontrolor	386/03/2020	2491

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 28. 7. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 21. 1. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- PhDr. Michael Rataj, Ph.D., starosta
- Jaroslava Steigrová, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxxsd

IČ: 70890692

DIC: CZ70890692
Úřední hodiny: Po. St 9.00-17.00; Út. Čt 9.00-14.30; Pa 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. – centrála Praha
Č. účtu: 1650676349/0800
Út. Čt 9.00-14.30; Pa 9.00-13.00



www.msk.cz

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- smlouvy o poskytování veřejné podpory,
- zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 116/2 a 662/11,
- akce "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy",
- prodej pozemků ve vlastnictví obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 573 031.57) | 0.70 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4 139 964.00) | 12.31 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0.00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 8,69 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že obec nezveřejnila smlouvu o dílo č. 2019/0941 ze dne 5. 2. 2020 uzavřenou se zhotovitelem Jankostav s.r.o. IČ 25855581 na zhotovení díla "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy", a to ve lhůtě do 15 dnů od podpisu smlouvy.

Současně upozorňujeme, že v případě nedodržení lhůt pro zveřejnění podle uvedeného ustanovení u akcí spolufinancovaných dotací z veřejných rozpočtů, by mohly být finanční prostředky vynaložené na základě nezveřejněné či pozdě zveřejněné smlouvy o dílo považovány za nezpůsobilé výdaje, o které by byla dotace krácena. Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Opatření

Starosta obce dne 14. 7. 2020 vydal interní příkaz o zveřejňování uzavřených smluv v hodnotě nad 500.000 Kč bez DPH.

Přijaté opatření bylo splněno - uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek včetně Dodatku č. 1 a skutečně uhrazené ceny 29. 9. 2020

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla dále zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl ke kontrole předložen střednědobý výhled rozpočtu obce Branka u Opavy, sestavený pouze na rok 2021. Podle zákona č. 250/2000 Sb. § 3 odst. 1) se střednědobý výhled rozpočtu obce sestavuje zpravidla na 2 až 5 let. následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.
Při závěrečném přezkoumání bylo toto drobné pochybení odstraněno – 8. 12. 2020 byl zastupitelstvem obce schválen střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 a 2023.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 21. 1. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Samková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

smlouvy o poskytování veřejné podpory

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 29. 1. 2020 uzavřená s příjemcem Sportovní klub Branka u Opavy z.s. IČ 27038891, předmětem poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 71.000,- účelově určené k úhradě činností uvedených v článku IV. smlouvy, vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, žádost o poskytnutí dotace podaná dne 27. 11. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/09/2019/ZO ze dne 5. 12. 2019, smlouva zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 6. 2. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 16. 1. 2020 uzavřená s příjemcem SDH Branka u Opavy IČ 66738041, předmětem poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 59.000,- účelově určené k úhradě činností uvedených v článku IV. smlouvy, vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, žádost o poskytnutí dotace podaná dne 28. 11. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/09/2019/ZO ze dne 5. 12. 2019, smlouva zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 6. 2. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 10. 1. 2020 uzavřená s příjemcem Spolek pro děti ZŠ a MŠ Branka u Opavy IČ 26601389, předmětem poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 45.000,- účelově určené k úhradě nákladů na pořádání akcí pro děti - maskarního karnevalu, dětského dne, rozloučení s prázdninami, sportovního odpoledne, dýňování, mikulášské nadílky s představením a dále na dárky pro děti k začátku a konci školního roku, vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, žádost o poskytnutí dotace podaná dne 10. 10. 2019, schváleno usnesením rady obce č. 06/21/2019/RO ze dne 20. 11. 2019, finanční krytí uzavřených smluv zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2020 - paragraf 6171 položka 5229,
- darovací smlouva ze dne 19. 6. 2020 uzavřená s Městem Hradec nad Moravicí, IČ 00300144 (obdarovaným), na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2.222,- na spolufinancování nákladů

na provoz laserového rychloměru, schválena usnesením č. 09.29.2020/RO ze dne 29. 4. 2020, finančně kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020, účetní doklad č. 100595 ze dne 25. 6. 2020 (platba),

zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 116/2 a 662/11

- smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8014905/VB02 ze dne 29. 1. 2020 (ČEZ Distribuce, a.s., předmětem oprávnění, provozování, opravování a údržba Zařízení distribuční soustavy na pozemku parcelní č. 116/2 a č. 662/11 v katastrálním území Branka u Opavy), schválena usnesením rady obce č. 12.23.2020/RO ze dne 28. 1. 2020, vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ze dne 25. 2. 2020 (právní účinky vkladu k 3. 2. 2020), účetní doklady č. 100222 ze dne 28. 2. 2020 (platba),

akce "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy"

- Interní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 02/2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/7/2019/ZO ze dne 3. 10. 2019,
- smlouva o dílo č. 2019/0941 ze dne 5. 2. 2020 uzavřená se zhotovitelem Jankostav s.r.o. IČ 25855581 na zhotovení díla "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy" ve výši Kč 3.549.259,80, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 2019/0941 ze dne 24. 7. 2020 schválený usnesením rady obce č. 10.35.2020/RO ze dne 24. 7. 2020 na vícepráce/méněpráce a s tím související změna ceny díla, konečná cena díla ve výši Kč 3.813.025,- bez DPH, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2020 (paragraf 2212), účetní doklady č. 2020143 ze dne 15. 5. 2020 (předpis faktury Kč 2.357.467,68), č. 100491 ze dne 20. 5. 2020 (úhrada), č. 2020222 ze dne 21. 7. 2020 (předpis faktury Kč 1.529.488,16), č. 100670 ze dne 27. 7. 2020 (úhrada), č. 2020280 ze dne 18. 9. 2020 (předpis faktury Kč 252.677,04), č. 100782 ze dne 18. 9. 2020 (úhrada), č. 2020281 ze dne 18. 9. 2020 (předpis faktury Kč 474.127,37), č. 100814 ze dne 30. 9. 2020 (úhrada), č. 31 ze dne 12. 11. 2020 (zařazení majetku, inv. č. 97), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek 29. 9. 2020
- dotace - registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03O001781 na akci "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy", výše dotace Kč 1.900.000,-, typ dotace Ex post, vyúčtování do 31. 12. 2021, účetní doklad č. 120040 ze dne 7. 12. 2020 (příjem dotace),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání nabídky ze dne 11. 12. 2019 zveřejněna na internetových stránkách obce, 3 cenové nabídky, usnesení rady obce č. 16/22/2020/RO o jmenování komise pro výběr dodavatele ze dne 6. 1. 2020, protokol o otevírání obálek ze dne 22. 1. 2020, vyhodnocení nejlepší nabídky a doporučení radě obce ze dne 22. 1. 2020, usnesení rady obce č. 8/23/2020/RO ze dne 28. 1. 2020 - rozhodnutí o vítězi výběrového řízení a pověření starosty podepsáním smlouvy, sdělení účastníkům řízení o vítězi výběrového řízení ze dne 29. 1. 2020,

další náklady, týkající se realizace:

- příkazní smlouva ze dne 2. 4. 2020 uzavřená s Ing. Liborem Hlískovským IČ 60314117 na úkony a činnosti související s procesem zpracování a zajištění KO BOZP, schváleno usnesením rady obce č. 05/27/2020/RO ze dne 1. 4. 2020,
- smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2019 uzavřená s firmou ProFaktum, s.r.o. IČ 28568087 ve výši Kč 75.000,- bez DPH na zpracování studie proveditelnosti v rámci přípravy projektu "Opatření ke zvýšení dopravní bezpečnosti v obci Branka u Opavy", schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/2019/ZO ze dne 20. 6. 2019, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem roku 2019 (paragraf 2212), účetní doklady č. 2019341 ze dne 5. 12. 2019 (předpis faktury), č. 100904 ze dne 20. 12. 2019 (úhrada), č. 2019190 ze dne 23. 7. 2019 (předpis faktury), č. 100596 ze dne 20. 8. 2019 (úhrada),

dokontrolované písemnosti minulých let - projekt "Vypracování projektové dokumentace na rekonstrukci bytového domu Havlíčkova, č.p. 1 v Brance u Opavy"

- smlouva příkazní a o dílo č. SOD 5/2019 ze dne 20. 6. 2019 uzavřena se zhotovitelem Projekt Point green, s.r.o., IČ 29201691, předmětem "Vypracování projektové dokumentace na rekonstrukci bytového domu Havlíčkova, č.p. 1 v Brance u Opavy" ve výši Kč 533.000,- bez DPH (Kč 644.930,- včetně DPH), fakturace v roce 2020 souhlasí na příkazní smlouvu a o dílo, účetní doklad č. 2020001 ze dne 14. 1. 2020 (předpis), č. 100134 ze dne 14. 1. 2020 (platba),

prodej pozemků ve vlastnictví obce

- kupní smlouva č. 21/2020 ze dne 5. 6. 2020 uzavřená s kupujícím GasNet, s.r.o IČ 27295567 na prodej pozemku p. č. 312/2 o výměře 403 m2 v k. ú. Branka u Opavy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 02.03.2019/ZO ze dne 21. 2. 2019, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 4. 2. 2019 do 21. 2. 2019,
- smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 12. 11. 2020 uzavřená s kupujícím 1. Hradecká zemědělská a.s. IČ 63479401 na prodej pozemků p. č. 697 o výměře 7.468 m2, p. č. 472/2 o výměře 1.411 m2 a p. č. 702/3 o výměře 374 m2 vše v k. ú. Branka u Opavy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 05.14.2020/ZO ze dne 14. 9. 2020, záměr prodeje uvedených pozemků zveřejněn na úřední desce obce od 17. 8. 2020 do 13. 9. 2020, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 23. 11. 2020, účetní doklady č. 29 ze dne 14. 9. 2020 (přecenění na RH), č. 33 ze dne 23. 11. 2020 (předpis a vyřazení), č. 101017 ze dne 8. 12. 2020 (úhrada),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 19. 11. 2019 do 6. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 05.09.2019/ZO ze dne 5. 12. 2019, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 9. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 7. 4. 2020 do 24. 4. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad, usnesení č. 04.12.2020/ZO ze dne 23. 4. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 30. 4. 2020,

účetnictví a výkazy

- rozvaha v Kč k 30. 6. 2020,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M v Kč k 30. 6. 2020,
- výkaz zisku a ztráty v Kč k 30. 6. 2020,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2019 schválena usnesením č. 03.11.2020/ZO ze dne 20. 2. 2020,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 (pokyn k provedení inventarizace ze dne 2. 12. 2020, plán inventur pro rok 2020 ze dne 2. 12. 2020, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2020, inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 20. 1. 2020, seznam identifikátorů majetku k inventarizaci majetku, závazků a pohledávek obce, inventurní soupisy - SÚ 018, 022, 032, 231, 321, 331),

odměňování zastupitelstva

- mzdové listy všech členů zastupitelstva za období 01-06/2020,

- usnesení č. 1 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 5. 11. 2018 (bod 17.01.2018/ZO) – odměny neuvolněných členů zastupitelstva,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva za období 7-12/2020,

výkon zřizovatelských funkcí vůči příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Branka u Opavy:

- návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněný od 4. 11. 2019,
- rozpočet na rok 2020 schválený usnesením rady obce č. 04.20.2019/RO dne 20. 11. 2019, zveřejněný 16. 12. 2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 schválený usnesením rady obce č. 12.21.2019/RO dne 10. 12. 2019, zveřejněný 3. 1. 2020
- závazný ukazatel na rok 2020 ve výši Kč 920.000,- schválený usnesením zastupitelstva obce č. 05.09.2019/ZO dne 5. 12. 2019, sdělení zaslané dne 6. 12. 2019
- účetní závěrka za rok 2019 schválena usnesením rady obce č. 03. 27. 2020/ RO dne 1. 4. 2020.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
24. **směrnice Ministerstva vnitra č.j. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**



Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **135620384-54560-210204080745** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **9** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 04.02.2021 v 08:07:57. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 04.02.2021 05:25:08. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 52 A2 50**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Eva Samková, vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření územ. celků, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 2491, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 04.02.2021 v 08:07:57. Údaje o časovém razítku: datum a čas **03.02.2021 15:30:02**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A3**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 04.02.2021 v 08:07:57. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 04.02.2021 05:25:08. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 51 26 93**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Pavel Frank, kontrolor, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 3753, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 04.02.2021 v 08:07:57. Údaje o časovém razítku: datum a čas **03.02.2021 15:32:35**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A0**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Branka u Opavy**
Pracoviště: **Obec Branka u Opavy**
Branka u Opavy dne 04.02.2021

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
MARKÉTA GRIMOVA

Otisk úředního razítka:



135620384-54560-210204080745

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

KON/5612/2020/Sam

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branka u Opavy, IČ 47812303

Dne 21.01.2021 byl se zástupci obce Branka u Opavy

Jméno, příjmení	Funkce	Podpis
PhDr. Michael Rataj, Ph.D.	starosta obce	PhDr. Michael Rataj, Ph.D. <small>Digitálně podepsal PhDr. Michael Rataj, Ph.D. Datum: 2021.01.26 11:15:06 +01'00'</small>

projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 provedeného dne 21.01.2021 kontrolní skupinou ve složení

Jméno, příjmení	Číslo pověření	Podpis
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	380/03/2020	Ing. Pavel Frank <small>Digitálně podepsal Ing. Pavel Frank Datum: 2021.01.26 08:49:09 +01'00'</small>

S ohledem epidemiologickou situaci byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické a e-mailové komunikace.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec	ANO	NE
neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	X	
neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti	X	
nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	X	
nezadala a neuskutečnil veřejné zakázky		X
neručila za závazky fyzických a právnických osob	X	
nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob	X	
nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví		X

Z důvodu snížení administrativní náročnosti bude návrh zprávy předán do datové schránky územního celku, a to do 30 dnů od jeho projednání. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 - § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dne 21. 1. 2020

OBECNÍ ÚŘAD BRANKA u OPAVY		Čís. doc.
Došlo: 5.2.2021		Zapsal:
Č. J. Brq-102/2021		Uč. znak
Příl. _____	Poč. lis. -1-	