

SpZn: SZ_042525/2019/KUSK
Čj.: 000999/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRŠÍNŮV

IČ: 00639699

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Bratřínov za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2020
- 23.10.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bratřínov
Bratřínov 12
252 05 Bratřínov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupkyně obce:

Dagmar Holková - starostka
Dana Svobodová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 30.04.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2017, zveřejněn dne 27.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2018 - 20.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019, zveřejněno dne 27.2.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2019, zveřejněno dne 3.7.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.8.2019, zveřejněno dne 6.9.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019, zveřejněno dne 11.12.2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněno dne 14.1.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.4.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce, zveřejněn dne 29.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 9.4.2019 - 24.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 11.10.2019 do č. faktury 2900139, k 31.12.2019 do č. faktury 2900177

Kniha odeslaných faktur

- k 17.10.2019 do č. faktury 2900027, k 29.11.2019 do č. faktury 2900030

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2900025 ze dne 1.3.2019 - č. 2900039 ze dne 18.3.2019, č. 2900064 ze dne 3.6.2019 - č. 2900078 ze dne 14.6.2019, č. 2900156 ze dne 2.12.2019 - č. 2900169 ze dne 19.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 2900001 ze dne 14.2.2019 - č. 2900006 ze dne 15.5.2019, č. 2900015 ze dne 26.7.2019 - č. 2900022 ze dne 17.9.2019, č. 2900028 ze dne 1.11.2019 - č. 2900030 ze dne 29.11.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 35428111/0100 vedenému u KB a.s. č. 24 ze dne 1.3.2019 - č. 36 ze dne 31.3.2019, č. 73 ze dne 5.6.2019 - č. 91 ze dne 30.6.2019, č. 155 ze dne 1.12.2019 - č. 168 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 94 - 5018111/0710 vedenému u ČNB č. 10 ze dne 7.3.2019 - č. 14 ze dne 29.3.2019, č. 25 ze dne 4.6.2019 - č. 33 ze dne 28.6.2019, č. 63 ze dne 6.12.2019 - č. 67 ze dne 31.12.2019
- k spořicímu účtu č. 107 - 4415930267/0100 vedenému u KB a.s. č. 2 ze dne 31.3.2019, č. 3 ze dne 30.6.2019, č. 6 ze dne 31.12.2019
- k účtu veřejné sbírky č. 115-9530380267/0100 vedenému u KB a.s. č. 1 ze dne 20.6.2019, č. 4 ze dne 28.6.2019, č. 23 ze dne 14.10.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 35428111/0100 vedenému u KB a.s. 110024 - č. 110036, č. 110073 - č. 110091, č. 110155 - č. 110168
- k běžnému účtu č. 94 - 5018111/0710 vedenému u ČNB č. 140010 - č. 140014, č. 140025 - č. 140033, č. 140063 - č. 140067
- k spořicímu účtu č. 107 - 4415930267/0100 vedenému u KB a.s. č. 120002 , č. 120003, 120006
- k účtu veřejné sbírky č. 115-9530380267/0100 vedenému u KB a.s. č. 130001, č. 130004, č. 130023

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 14.658,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. V 19000033 ze dne 1.3.2019 - č. V 19000067 ze dne 30.3.2019, č. P 19000157 ze dne 5.6.2019 - č. P 19000202 ze dne 28.6.2019, č. P 19000307 ze dne 4.12.2019 - č. V 19000333 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Bratřínov k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 27.11. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Bratřínov a k.ú. Bratřínov , Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 25.1. 2020.

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 01 - 05/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněných členů zastupitelstva za období 02 - 08/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 23.4.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.8.2019. Obec Bratřínov jako objednatel, Šťastný asphalt, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Oprava místní pozemní komunikace v obci Bratřínov č. 1c část a 3c, nacházející se na pozemku p.č. 637/1 v k.ú. Bratřínov. Cena díla činí Kč 228.535,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.8.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.7.2019. Obec Bratřínov kupuje od fyzické osoby 8 ks surových kmenů dubů na akci "dřevařské sympozium". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 25.4.2019. Obec Bratřínov pronajímá fyzickým osobám část pozemku p.č. 441/1 a pozemek p.č. 444/15 o celkové výměře 113 m² v k.ú. Bratřínov. Sjednáno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019.
- Nájemní smlouva ze dne 13.6.2019. Obec Bratřínov pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 444/29 o výměře 9 m² v k.ú. Bratřínov. Sjednáno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2019.
- Nájemní smlouva ze dne 29.11.2019. Obec Bratřínov pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 430 a 269 o výměře 713 m² v k.ú. Bratřínov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 25.4.2019 - zveřejněn ve dnech 9.4.2019 - 24.4.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 13.6.2019 - zveřejněn ve dnech 13.5.2019 - 13.6.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 29.11.2019 - zveřejněn ve dnech 12.11.2019 - 28.11.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva, kterou poskytuje Středočeský kraj obci Bratřínov dotaci ve výši Kč 188.000,00. Určeno na opravu místní komunikace Ke Studni. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 1.2.2019. Obec Bratřínov poskytuje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH - Bratřínov dotaci ve výši Kč 20.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 26.4.2019 s p. J.P. na údržbu zelených ploch - sjednáno do 30.9.2019, v rozsahu 20 hodin měsíčně,
- uzavřená dne 1.1.2019 s pí K.S. na úklid veřejných ploch - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu 20 hodin měsíčně

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 10.5.2019 s pí J.D. na úklid volební místnosti - sjednáno do 23.5.2019, v rozsahu 10 hodin,
- uzavřená dne 1.2.2019 s p. J.J. na zimní údržbu komunikací - sjednáno do 28.2.2019, v rozsahu 12 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava místní pozemní komunikace v obci Bojanovice č. 1c část a 3c, nacházející se na pozemku p.č. 637/1 v k.ú. Bojanovice. Výzva zveřejněna ve dnech 30.7.2019 - 14.8.2019. Předložen Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.8.2019. Ze 4 uchazečů vybrána firma Šťastný asfalt, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 228.535,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 19.8.2019. Dne 20.8.2019 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Cena díla je shodná s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 19.12.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 30.1.2019, č. 4 ze dne 27.2.2019, č. 5 ze dne 23.4.2019 (závěrečný účet), č. 6 ze dne 12.6.2019, č. 7 ze dne 17.7.2019, č. 8 ze dne 19.8.2019, č. 9 ze dne 18.9.2019, č. 10 ze dne 30.10.2019, č. 11 ze dne 27.11.2019, č. 12 ze dne 18.12.2019

V kontrolovaném období obec Bratřínov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bratřínov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bratřínov za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Bratřínov 30.04.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřínov o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dagmar Holková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřínov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dagmar Holková
starostka obce Bratřínov

.....
dne 30.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Bratřínov	Dagmar Holková