

Čj.: 002648/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_064025/2020/KUSK

Stejnopis č.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BRATŘÍNOV

IČ: 00639699

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bratřínov za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2021
- 06.10.2020

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:** 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Bratřínov  
Bratřínov 12  
252 05 Hvozdnice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Helena Lišková**  
- kontrolor: **PhDr. Ladislav Tomášek**

**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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právními 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 právnických 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 27.04.2021 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
- sestaven na roky 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 17.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2020 - 17.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 19.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020, zveřejněno dne 4.3.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2020, zveřejněno dne 7.5.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 8.7.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020, zveřejněno dne 6.8.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2020, zveřejněno dne 8.9.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněno dne 8.12.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno dne 11.1.2021

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 28.5.2020, návrh zveřejněn ve dnech 12.5.2020 - 28.5.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8.2020 ze dne 11.9.2020, k 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2020

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.8., 31.12.2020

### **Účetní deník**

- předložen k 31.8., 31.12.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 5.10.2020 do č. faktury 2000129, k 31.12.2020 do č. faktury 2000166

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 18.9.2020 do č. faktury 2000016, k 16.12.2020 do č. faktury 2000166

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2000023 ze dne 2.3.2020 - č. 2000039 ze dne 27.3.2020, č. 2000072 ze dne 1.6.2020 - č. 2000083 ze dne 10.6.2020, č. 2000147 ze dne 1.12.2020- č. 2000159 ze dne 31.12.2020

- dle knihy vystavených faktur č. 2000003 ze dne 6.3.2020 - č. 20000006 ze dne 15.5.2020, č. 2000011 ze dne 28.5.2020 - č. 2000013 ze dne 24.7.2020, č. 2000017 ze dne 30.10.2020 - č. 2000020 ze dne 16.12.2020

#### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 35428111/0100 vedenému u KB a.s. č. 18 ze dne 2.3.2020 - č. 31 ze dne 31.3.2020, č. 71 ze dne 1.6.2020 - č. 90 ze dne 31.3.2020, č. 140 ze dne 3.12.2020 - č. 151 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 5018111/0710 vedenému u ČNB č. 12 ze dne 5.3.2020 - č. 15 ze dne 31.3.2020, č. 25 ze dne 4.6.2020 - č. 29 ze dne 30.6.2020, č. 62 ze dne 4.12.2020 - č. 67 ze dne 31.12.2020
- k spořicímu účtu č. 107 - 4415930267/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 30.6.2020, č. 6 ze dne 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 35428111/0100 vedenému u KB a.s. č. 110018 - č. 110031, č. 110071 - č. 110090, č. 110140 - č. 110151
- k běžnému účtu č. 94 - 5018111/0710 vedenému u ČNB č. 140012 - č. 140015, č. 140025 - č. 140029, č. 140062 - č. 140067
- k spořicímu účtu č. 107 - 4415930267/0100 vedenému u KB a.s. č. 120002, č. 120006

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 25.143,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. V 20000027 ze dne 4.3.2020 - č. V 20000044 ze dne 31.3.2020, č. P 20000107 ze dne 1.6.2020 - č. V 20000141 ze dne 30.6.2020, č. V 20000222 ze dne 9.12.2020 - č. V 20000231 ze dne 28.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- místních poplatků 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 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 25.11.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2020 pro obec Bratřínov a k.ú. Bratřínov, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2021.

#### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky za období 01 - 08/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohody o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 08/2020

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 27.5.2020.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 18.9.2020. Obec Bratřínov jako objednatel, Sibera System, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce antukového kurtu Bratřínov". Cena díla činí Kč 288.700,00 bez DPH. Smlouva uzavřena na základě poptávkového řízení schváleného zastupitelstvem obce.

- Smlouva o dílo ze dne 23.9.2020. Obec Bratřínov jako objednatel, Petr Kraif jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Montáž oplocení tenisového kurtu Bratřínov". Cena díla činí Kč 98.387,00 bez DPH. Smlouva uzavřena na základě poptávkového řízení schváleného zastupitelstvem obce.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.12.2020. Obec Bratřínov prodává fyzické osobě pozemek p.č. 444/29 o výměře 9 m<sup>2</sup> v k.ú. Bratřínov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva, ve které daruje fyzická osoba obci Bratřínov finanční částku Kč 60.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 28.5.2020. Obec Bratřínov pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 430 o výměře 340 m<sup>2</sup> v k.ú. Bratřínov. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020.
- Nájemní smlouva ze dne 1.10.2020. Obec Bratřínov pronajímá fyzické osobě pozemky p.č. 444/1 a 444/22 v k.ú. Bratřínov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020 - doba neurčitá.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Nájemní smlouvě ze dne 28.5.2020 - zveřejněn ve dnech 12.5.2020 - 28.5.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 1.10.2020, zveřejněn ve dnech 14.9.2020 - 1.10.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.12.2020 - zveřejněn ve dnech 10.11.2020 - 26.11.2020

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce ze dne 28.7.2020. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Bratřínov dotaci ve výši Kč 319.625,00. Určeno na Veřejné tenisové hřiště pro pasivní i aktivní odpočinek v Bratřínově. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.1.2020. Obec Bratřínov poskytuje SDH Bratřínov dotaci ve výši Kč 40.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená dne 30.4.2020 s p. J.J. na údržbu zelených ploch - sjednáno do 30.9.2020, v rozsahu 20 hodin měsíčně,
- uzavřená dne 1.1.2020 s pí K.S. na údržbu veřejných ploch - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu 20 hodin měsíčně

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 1.2.2020 s p. V.K. na zednické práce - sjednáno do 29.2.2020, v rozsahu 80 hodin,
- uzavřená dne 1.1.2020 s pí J.S. na úklid nebytových prostor OÚ - sjednáno do 31.1.2020, v rozsahu 80 hodin

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka poptávkového řízení na dílo "Veřejné tenisové hřiště pro pasivní i aktivní odpočinek v Bratřínově". V měsíci září poptáno formou internetu 5 firm (zakázka rozdělena na 2 části), 3 firmy na povrchy, 2 firmy na oplocení. Hodnoceno v souladu se Směrnicí obce č. 3/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu. Na základě výsledku poptávkových řízení byly uzavřeny 2 Smlouvy o dílo. Dne 18.9.2020 se společností Sibera System, s.r.o., na rekonstrukci antukového kurtu, a dne 23.9.2020 s firmou Petr Kraif na montáž oplocení tenisových kurtů.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vyřazovací protokol č. 1/20, schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2020.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 12 ze dne 18.12.2019 (rozpočet), č. 13 ze dne 29.1.2020, č. 14 ze dne 26.2.2020, č. 15 ze dne 29.4.2020, č. 16 ze dne 27.5.2020 (závěrečný účet), č. 17 ze dne 24.6.2020, č. 18 ze dne 29.7.2020, č. 19 ze dne 28.8.2020, č. 20 ze dne 30.9.2020, č. 21 ze dne 4.11.2020, č. 22 ze dne 25.11.2020, č. 23 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bratřínov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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 2020 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	<b>0,29 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,77 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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 27.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor



**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 27.04.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Bratřínov	Dagmar Holková