

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.9.2014
- 26.2.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ing. Vladimír Dráb - starosta
Jarmila Hehejíková - samostatný referent
Václava Votavová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právníky 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
26.2.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období r. 2012 - 2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněn od 29.11. do 16.12.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen v paragrafovém členění dne 16.12.2013 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 7.1.2014, příspěvek ve výši 200 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2013.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 - Mateřská škola, rada obce schválila dne 17.3.2014.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 3.3.2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2014
- č. 2, schváleno radou obce dne 2.6.2014
- č. 3, schváleno radou obce dne 2.6.2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2014
- č.4, schváleno radou obce dne 1.9.2014
- č.5, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, vyvěšen ve dnech od 12.3. do 31.3.2014, zastupitelstvem obce schválen dne 31.3.2014, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 31.7., 31.8.2014
- k 31.12.2014 ze dne 16.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015

Rozvaha

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015

Příloha rozvahy

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.8.2014, k 31.12.2014, dle potřeby

Účetní deník

- březen - květen, listopad - prosinec 2014

Kniha došlých faktur

- květen, prosinec 2014

Kniha odeslaných faktur

- za období od 5.2. do 14.8.2014

Faktura

- přijaté faktury č. 14-001-00064 - č. 14-001-00093 za období od 2.5. do 30.5.2014, č. 14-001-00256 - č. 14-001-00292 za období od 4.12. do 30.12.2014
- vydané faktury č. 14-002-00001 - č. 14-002-00007

Bankovní výpis

- č. 054 - č. 065 za období od 2.5. do 30.5. 2014, č. 110 ze dne 30.8.2014, č. 152 - č. 167 za období od 3.12. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 19 ze dne 29.8.2014, č. 31 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 8 ze dne 29.8.2014, č. 014 - č. 015 za období od 17.12. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 008 ze dne 31.8.2014, č. 012 - č. 015 za období od 8.12. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 60011-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet (dotační titul "Vítejte v Braškově")
- č. 001 ze dne 30.6.2014, k bankovnímu účtu č. 70017-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet (dotační titul Stavební úpravy k rozšíření kapacity "MŠ Braškov")
- č. 007 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 389161469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr

Účetní doklad

- č. 14-801-00351-352, č. 14-801-00354-356, č. 14-801-00390-392, č. 14-801-00394-395, č. 14-801-00397-400, č. 14-801-00406-412, č. 14-801-00423-425, č. 14-801-00427-429, č. 14-801-00436-438, č. 14-801-00995-999, č. 14-801-01045-01047, č. 14-801-01054, č. 14-801-01057, č. 14-801-01060-01061, č. 14-801-01063, č. 14-801-01071, č. 14-801-01086-01087, č. 14-801-01089-01090, č. 14-801-01096-01099, č. 14-801-01101, č. 14-801-01103-01106, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 14-802-00042 - č. 14-802-00048, č. 14-802-00050, k bankovnímu účtu č. 60011-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 14-805-00014, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- za období od 3.3. do 30.4.2014, za období od 3.11. do 22.12.2014, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.9.2014 ve výši 11 947,00 Kč, v 12,20 hod. (k d.č. 14-700-00583 ze dne 29.9.2014) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-700-00144 - č. 14-700-00321, č. 14-700-00648 - č. 14-700-00760

Evidence poplatků

- k 31.12.2014, za domovní odpad, za psy - vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2014, v programu KEO
- Plán inventur ze dne 18.11.2014.
- Proškolení včetně prezenční listiny ze dne 18.11.2014.
- Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014
- výpis z LV č. 10001, kat. území 609536 Braškov k 31.12.2014
- výpis z LV č. 123, kat. území 690554 Malé Přítočno k 31.12.2014

Mzdová agenda

- výplatní listy 8-12/2014, pí V. V., účetní, pí J. H., samostatný referent

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy za 8-12/2014, Ing. V. Dráb, neuvolněný starosta, p. F. Haas, neuvolněný místostarosta, Ing. M. Randáková, Ph.D., předsedkyně finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 31.3.2014.
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2013, schválena radou obce dne 17.3.2014.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2014, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2014, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 14051 ze dne 1.9.2014, s fa TAROS TSK s. r. o., Praha 6, na zhotovení díla "Dodávka a montáž dřevěného pódia", cena díla ve výši 1 100 189,00 Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.6.2014.
- Smlouva o dílo ze dne 1.10.2014, s fa KOSTAV s. r. o., Malé Kyšice, na zhotovení díla "Výtvarná dílna pro děti a dospělé", cena díla ve výši 2 715 716,65 Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.9.2014.
- Smlouva o dílo ze dne 4.4.2014, s fa Bc. Pavlína Novotná, Slaný, na zhotovení díla "Revitalizace Lesoparku Háj", cena díla ve výši 797 109,10 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.3.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.3.2014, kdy obec prodala část pozemku p.č. 1115 (106 m2) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 2.9.2013.
- Kupní smlouva ze dne 18.3.2014, kdy obec koupila pozemek p.č. 61/17 (2 538 m2) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2013.
- Smlouva kupní o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 31.7.2014, kdy obec koupila pozemek KN p.č. st. 251/1 (269 m2) jejíž součástí je stavba budovy čp. 245 a KN p.č. 423 (424 m2) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.7.2014.
- Kupní smlouva ze dne 2.1.2014, kdy obec koupila pozemky p.č. 11/14 (251 m2), p.č. 284/8 (57 m2) a p.č. 284/11 (1 092 m2) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.9.2013.
- Kupní smlouva ze dne 4.11.2014, kdy obec koupila zametací vůz ve výši 3 204 080,00 Kč, včetně DPH, od Šípál s.r.o., Tuřany (prodávající), zastupitelstvo obce schválilo dne 3.11.2014.
- Směnná smlouva č. 1398/11 ze dne 18.11.2014, mezi obcí a Lesy ČR, s.p., Hradec Králové, kdy obec směnila pozemek p.č. 324 (7 857 m2) a získala pozemky p.č. 245/1, p.č. 245/4, p.č. 245/14 a p.č. 245/18 o celkové výměře 2 207 m2 v k.ú. Braškov bez finančního dorovnání, zastupitelstvo obce schválilo dne 5.5.2014.
- Kupní smlouva č. KSK/5096/2014 ze dne 31.10.2014, kdy obec prodala část pozemku st.p.č. 258/17 (10 m2) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.9.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.2.2014, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, na financování Hospice svaté Hedviky, o.p.s., rada obce schválila dne 3.2.2014.
- Darovací smlouva ze dne 18.8.2014, kdy obec získala peněžitý dar ve výši 3 000,00 Kč, na kulturní akci v obci Braškov a hudební akci "Valdecký háj", V & V Taxes s.r.o., Kladno.
- Darovací smlouva ze dne 18.8.2014, kdy obec získala peněžitý dar ve výši 10 000,00 Kč, na kulturní akci v obci Braškov a hudební akci "Valdecký háj", Autodráb spol. s r.o., Braškov.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 4.7. do 22.7.2013 - ke Kupní smlouvě ze dne 17.3.2014

- zveřejněn od 23.2. do 10.3.2012 - ke Směnné smlouvě č. 1398/11 ze dne 18.11.2014
- zveřejněn od 23.8. do 13.9.2014 - ke Kupní smlouvě č. KSK/5096/2014 ze dne 31.10.2014

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 11348/14/LCD ze dne 1.9.2014 mezi obcí Braškov a ČS a.s., Praha 4, čerpání úvěru do výše 19 500 000,- Kč, na financování Projektu, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.6.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6008379/001 Braškov Karlovarská 178 Hehejlková kNN uzavřená dne 15.9.2014 - povinná obec Braškov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, jednorázová náhrada ve výši 10 000,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

- Smlouva o poskytnutí dotace Č. S/0014/RRSC/2014 (ROP) ze dne 18.2.2014, název projektu: Vítejte v Braškově - podpora a rozvoj cestovního ruchu v obci Braškov v max. výši 14 133 617,16 Kč (investiční - ÚZ 82 505), ve výši 820 021,92 Kč (neinvestiční - ÚZ 82 005), zastupitelstvo obce schválilo dne 20.1.2014.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst (FROM) v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova, evid. č. S-3143/REG/2014 ze dne 14.11.2014, na realizaci projektu: Výtvarná dílna pro děti a dospělé, v max. výši 1 000 000,00 Kč, (ÚZ 806 – inv. dotace), zastupitelstvo obce schválilo dne 29.9.2014.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Zkvalitnění životního prostředí, evid. č. S-3068/OŽP/2014 ze dne 12.11.2014, na zajištění realizace projektu: "REVITALIZACE LESOPARKU - HÁJ", v max. výši 1 573 093,00 Kč, (ÚZ 91 – inv. dotace), zastupitelstvo obce schválilo dne 29.9.2014.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva životního prostředí dne 26.11.2014, název akce: Snížení prašnosti v obci Braškov ve výši 3 027 855,40 Kč, (ÚZ 15 324, ÚZ 15 325 - neinv. dotace, ÚZ 15 832, 15 833 - inv. dotace), zastupitelstvo obce schválilo dne 31.3.2014.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.12.2013 ve výši 200 000,00 Kč, (na období od 1.1. do 20.12.2014), TJ Sokol Braškov, občanské sdružení (příjemce), za účelem krytí nákladů na údržbu, případně opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2013.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.12.2013 ve výši 100 000,00 Kč, (na období od 1.1. do 20.12.2014), TJ Sokol Braškov, občanské sdružení (příjemce), za účelem krytí nákladů na mládežnická družstva, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2014, p. A. R. - správce víceúčelového hřiště Braškov (do 90 hod.)
- ze dne 1.1.2014, p. P. S. - vedení obecní kroniky (do 150 hod.)
- ze dne 1.1.2014, pí L. B. - roznos Braškovských novin (do 30 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 1.5.2014, ze dne 1.11.2014, pí J.H., samostatný referent.
- Platový výměr ze dne 1.11.2014, pí V.V., účetní.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů, účinnost od 17.3.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2013 (schválený rozpočet), ze dne 20.1., 31.3., 5.5., 30.6., 28.7., 29.9., 6.10., 3.11. (ustavující zasedání), 15.12.2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- za období od 6.1. do 1.12.2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 6.6., 19.9.2014.

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Neuvolněnému starostovi obce byla chybně stanovena měsíční odměna (listopad, prosinec 2014), ve výši 26 719,00 Kč. Zastupitelstvo obce dne 3.11.2014 schválilo měsíční odměnu (dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb.) sníženou o 10%, správně mělo být 21 956,00 Kč, rozdíl činil 4 763,00 Kč.

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 Braškov za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému starostovi obce byla chybně stanovena měsíční odměna (listopad, prosinec 2014), ve výši 26 719,00 Kč. Zastupitelstvo obce dne 3.11.2014 schválilo měsíční odměnu (dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb.) sníženou o 10%, správně mělo být 21 956,00 Kč, rozdíl činil 4 763,00 Kč.

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:

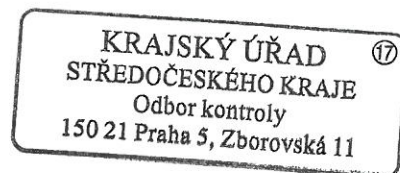
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 051 193,65 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Braškov 26. 2. 2015



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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. 3 písm. l) 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov



.....
dne 26. 2. 2015

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Vladimír Dráb

Upozornění:

- Obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.