

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085888/2010/KUSK
Čj.: 001528/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2010
- 23.3.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Bažoutová, DiS.
Dagmar Kolouchová (16.12.2010)

Zástupci obce:

Ing. Vladimír Dráb - starosta
Jarmila Hehejřková - samostatný referent
Václava Votavová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2010 - 2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněn od 4. 12. 2009 do 21. 12. 2009, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 21. 12. 2009 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 3., 28. 6., 13. 12. 2010

Závěrečný účet

- vyvěšen dne 14. 4. - 19. 5. 2010, na pevné i elektronické úřední desce, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 6. 2010, s vyjádřením "bez výhrad"

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy ze dne 4. 1. 2010, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 12. 2009

Faktura

- vydané faktury od č. 20101 - 20105
- přijaté faktury od č. 240045 - 240084, č. 240145 - 240194

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Výkaz zisku a ztráty

- 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Mzdová agenda

- výplatní listiny 10/2010, pí V. V., účetní, pí J. H., samostatný odborný referent
- mimořádná odměna za měsíc 4, 12/2010, pí V. V., účetní, pí J. H., samostatný odborný referent

Rozvaha

- 12/2009, 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za období od 2. 2. - 29. 10. 2010

Hlavní kniha

- 10/2010, 12/2010, dle potřeby

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 3 - 30. 6. 2010, od 1. 10. - 30. 12. 2010, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 16. 12. 2010 činil 10 902,- Kč, (d.č. P772 ke dni 16. 12. 2010) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Bankovní výpis

- č. 39 - 68 za období 2. 4. - 23. 6. 2010, č. 121 - 153 za období od 5. 11. - 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 8, 12 ze dne 30. 11., 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 030031-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 8, 9 ze dne 30. 11., 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 020036-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 11, 12 ze dne 30. 11., 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 050016-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 15 ze dne 20. 8. 2010, k bankovnímu účtu č. 38198489/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet, zrušen

Účetní deník

- 1 - 6/2010, 10 - 12/2010, dle potřeby

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2010
- výpis z LV 10001 katastrální území 609536 Braškov k 31. 12. 2010
- výpis z LV 1 katastrální území 609536 Braškov k 31. 12. 2010

Evidence majetku

- k 31. 12. 2010, vedena v programu KEO

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2010, vedena na seznamech v PC

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 10/2010, 12/2010, dle potřeby

Účetní doklad

- č. 001039 - 001068, č. 001123 - 001152, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny 10/2010, Ing. V. Dráb, starosta, p. F. Haas, místostarosta, pí M. Cábová, předsedkyně kontrol. výboru

Pokladní doklad

- č. 144 - 444, č. 613 - 773

Kniha došlých faktur

- za období 2. 4. - 23. 6. 2010, od 9. 11. - 30. 12. 2010

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola – 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola – 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 14. 12. 2010, kdy obec pronajala nemovitost č.p. 31 - prodej potravin, nájem se sjednává od 14. 12. 2010 na dobu neurčitou.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultura a obnovy památek v rámci Tématického zadání podpora obecních knihoven evid. č. 2021/KUL/2010 ze dne 18. 10. 2010, na realizaci projektu: Dovybavení místní knihovny v max. výši 98 500,- Kč, ÚZ 0603 – neinv. dotace

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 10. 2010, p. K. P., - distribuce volebních lístků (3,50/volič)
- ze dne 1. 1. 2010, p. V. H., - údržba hrací plochy a okolí v areálu hřiště (do 150 hod.)
- ze dne 1. 4. 2010, p. J. K., - správce víceúčelového hřiště Braškov (do 150 hod.)

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

- Kupní smlouva ze dne 12. 7. 2010, kdy obec prodala pozemek p.p.č. 258/36 (23m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 12. 2009.
- Kupní smlouva ze dne 29. 3. 2010, kdy obec prodala pozemek p.p.č. 258/113 (7m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 12. 2009.
- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 21. 4. 2010, kdy obec koupila pozemek p.p.č. 118/6 (134m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 5. 2009.
- Kupní smlouva ze dne 8. 12. 2010, kdy obec prodala pozemek část p.p.č. 258/11 (1104m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 9. 2010.

- Kupní smlouva ze dne 8. 12. 2010, kdy obec prodala pozemek část p.p.č. 258/11 (1460m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 9. 2010.
- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 26. 10. 2010, kdy obec koupila pozemek p.p.č. 47/19 (401m²), v k. ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 5. 2009.
- Smlouva o koupi akcií ze dne 20. 7. 2010 mezi obcí a Statutárním městem Kladno, kdy obec prodala 2 ks hromadných listinných akcií - Vodárny Kladno - Mělník, zastupitelstvo schválilo dne 29. 3. 2010.
- Smlouva o bezúplatném převodu privatizovaného majetku č. 130/09, ze dne 23. 4. 2010, kdy obec získala pozemek p.p.č. 366 (2802m²), zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2009.
- Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2010, kdy obec zakoupila osobní automobil VW Transporter 70 2,4 D ve výši 40 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 11. 2010
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 22. 11. 2010, kdy obec koupila nemovitost čp. 31 na stp. 296 (316m²) a p.p.č. 329/2 (584m²) v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 11. 2010.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 9. 11. 2009 do 24. 11. 2009 - ke kupní smlouvě ze dne 12. 7. 2010
- zveřejněn od 9. 11. 2009 do 24. 11. 2009 - ke kupní smlouvě ze dne 29. 3. 2010
- zveřejněn od 29. 7. 2010 do 10. 9. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 8. 12. 2010
- zveřejněn od 29. 7. 2010 do 10. 9. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 8. 12. 2010

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultura a obnovy památek v rámci Tématického zadání podpora obecních knihoven, evid. č. 2021/KUL/2010 ze dne 18. 10. 2010, na realizaci projektu: Dovybavení Místní knihovny v max. výši 98 500,- Kč, ÚZ 603 – neinv. dotace

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 3. 9., 12. 10. 2010
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Místní knihovna ze dne 10. 11. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21. 12. 2009, 29. 3., 28. 6., 27. 9., 15. 11., 13. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 4. 1., 15. 2., 1. 3., 12. 4., 10. 5., 24. 5., 14. 6., 19. 7., 2. 8., 16. 8., 13. 9., 1. 11., 11. 11., 22. 11., 29. 11., 20. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro časové rozlišení, platnost od 1. 9. 2010
- Směrnice o podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky, platnost od 1. 9. 2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměr pronájmu nemovitosti č.p. 31 (Smlouva o nájmu ze dne 14. 12. 2010), smlouva je od počátku neplatná.

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 2010 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec nezveřejnila záměr pronájmu nemovitosti č.p. 31 (Smlouva o nájmu ze dne 14. 12. 2010), smlouva je od počátku neplatná.

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	9,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,96 %
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.

Braškov 23.3.2011

Podpis kontrolora:

Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov

.....
dne 23.3.2011

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

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