

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_112843/2011/KUSK
Čj.: 000900/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2011
- 5.4.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Ing. Zdenka Zavřelová

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2011
- č. 2 schváleno radou obce dne 15.8.2011
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2011
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2011

Rozpočtový výhled

- na období r. 2010 - 2011

Závěrečný účet

- za r. 2010, vyvěšen ve dnech 15.4. - 2.5.2011, na pevné i elektronické úřední desce, zastupitelstvem obce schválen dne 20.6.2011, s vyjádřením "s výhradou", nápravné opatření přijato

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne v paragrafovém členění dne 13. 12. 2010 jako vyrovnaný s příjmy i výdaji ve výši Kč 18.431.000,00

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26. 11. - 13. 12. 2010, na pevné i elektronické úřední desce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Braškov ze dne 7.1.2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Faktura

- dle knihy došlých faktur od č. 240082 do č. 240126, od č. 240180 do č. 240232 - přijaté faktury
- dle knihy vydaných faktur od č. 2011001 do č. 20011007 - vydané faktury

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.3. do 31.5.2011, skonto pokladní hotovosti ke dni 27.10.2011 10.00 hod. činilo Kč 27.216,00 (k dokladu č. 570 ze dne 26.10.2011), souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize, za období od 1.12. do 30.12.2011

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 001063 - 001097, č. 001122 - 001151

Účetní deník

- 3 - 12/2011, dle potřeby

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Evidence poplatků

- za domovní odpad, za psy - vedena v PC - KEO

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2011, 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2011 - Plán inventur, doklad o proškolení inventarizačních komisí, inventurní soupisy, **chybně nazvaný dokument "Zápis" z jednání hlavní inventarizační komise ze dne 20.1.2012 - správně měl znít název "Inventarizační zpráva"**, výpisy z katastru nemovitostí LV č. 10001 pro obec a k.ú. Braškov, LV č. 123 pro obec a k.ú. Malé Přítočno.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy ze měsíce srpen, září - neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedkyně kontrolního výboru

Pokladní doklad

- č. 137 - č. 327, č. 660 - 708

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.9.2011, 31.12.2011

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2011, 31.12.2011

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, tisknuta měsíčně - od 9.2.do 14.10.2011

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet - č. 63 - č. 97 za období od 9. 6. do 23. 8. 2011, č. 111 ze dne 30. 9. 2011, č. 122 - č. 153 za období od 3.11. do 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 030031-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet č. 20 ze dne 30. 9. 2011 (dotační titul "Vybudování in-line dráhy a hřiště")
- k bankovnímu účtu č. 020036-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet č. 17 ze dne 30. 9. 2011, č. 22 ze dne 31.12.2011 (dotační titul "Rekonstrukce místních komunikací")
- k bankovnímu účtu č. 050016-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s.č. 7 ze dne 14. 7. 2011, - běžný účet - zrušen ke dni 14.7.2011

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, tisknuta měsíčně - od 8.6. do 23.8.2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2011, 31.12.2011

Hlavní kniha

- sestavená k 30. 9. 2011, 31.12.2011 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená ke dni 30.9.2011

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený ke dni 30.9.2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 18.4.2011 (prodejna smíšeného zboží v č.p. 31) - zveřejněn od 28.3.do 15.4.2011
- k nájemní smlouvě ze dne 18.4.2011 (ordinace v budově obecního úřadu) – zveřejněn od 28.3.do 15.4.2011

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.11.2011 mezi Obcí Braškov jako darujícím a Pionýrskou skupinou Paprsek Unhošť jako obdarovaným - Kč 5.000,00 na rozvoj tělovýchovy a sportu.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 39500459 ze dne 21.11.2011 uzavřená s ČS a.s., překlenovací úvěr ve výši Kč 5.000.000,00 účelově vázaný na financování projektu Sběrné místo tříděného odpadu, rekonstrukce místní komunikace Toskánka a výstavba in-line dráhy a hřiště, splatnost jednorázově dne 30.9.2012, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2011.

Smlouvy o vypůjčce

- ze dne 21. 12. 2011, kdy obec vypůjčila 1/4 nemovitosti č.p. 70 na stp. č. 83 v k.ú. Malé Přítočno - objekt technického zázemí hřbitova, vypůjčitel p. D.K. zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2011

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

- Potvrzení o nabytí vlastnictví k předmětu dražby ze dne 25.3.2011 - obec vydražila a získala do svého majetku pozemek p.p.č. 125 v obci a k.ú.Braškov, cena 1.000,00 Kč

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.1.2011 do 31.12.2011 s pí M.Š. - úklid čekáren v obci - 40 hodin.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.5.2011 do 31.12.2011 s pí M.Ch. - různé práce s mladými hasiči - 120 hodin.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.5.2011 do 31.12.2011 s p. V.Ch. - údržba web stránek - 100 hodin.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.4.2011 do 15.10.2011 s p. J.K. - správce vícelúčelového hřiště Braškov - 90 hodin.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.10.2011 s firmou Klika a Dvořák, s.r.o. na zhotovení díla "Sběrné místo tříděného odpadu"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 27.9.2011 s firmou KOSTAV, s.r.o. na zhotovení díla "Revitalizace obecního centra - Braškov Valdek"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu uzavřená dne 18.4.2011 na pronájem budovy č.p.31 (prodejny smíšeného zboží) s p. M.N.N. ve znění dodatku č. 1 ze dne 8.9.2011, schváleno radou obce dne 18.4.2011, nájemní cena zdůvodněna starostou obce ústně, projednáváno radou obce.
- Smlouva o nájmu uzavřená dne 18.4.2011 na pronájem ordinace v budově Obecního úřadu č.p. 11 s firmou Eurodirect spol. s.r.o., schváleno radou obce dne 18.4.2011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Zkvalitnění životního prostředí č. 2538/OŽP/2010 uzavřená dne 18.10.2010 na projekt "Sběrné místo tříděného odpadu v obci Braškov" - Kč 1.500.000,00 (95 % předpokládaných nákladů), ukončení akce 9/2011, podána žádost o prodloužení termínu, ukončeno 12/2011, závěrečné vyhodnocení odesláno dne 22.2.2011.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Velké projekty, dopravně-bezpečnostní opatření 2508/REG/2010 uzavřená dne 27.9.2010 na projekt "Rekonstrukce místní komunikace Toskánka v obci Braškov" - Kč 3.607.994,00 (95 % předpokládaných nákladů), ukončení akce 12/2010, podána žádost o prodloužení termínu, ukončeno 08/2011, závěrečné vyhodnocení ze dne 27.12.2011.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst Tematického zadání Velké projekty č. 3102/REG/2010 uzavřená dne 14.11.2011 na projekt "Revitalizace obecního centra Braškov - Valdek" - Kč 3.799.620,00 (95 % předpokládaných nákladů), ukončení akce 6/2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Sběrné místo tříděného odpadu v obci Braškov" (pověřená osoba výkonem zadavatelských činností ML Compet, a.s.), nabídková cena vybraného zhotovitele (Klika a Dvořák, s.r.o.) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo.
- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Revitalizace obecního centra - Braškov Valdek" (pověřená osoba výkonem zadavatelských činností ML Compet, a.s.), nabídková cena vybraného zhotovitele (KOSTAV, s.r.o.) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole ze dne 22.6.2011, včetně podpisových vzorů (řádu), Směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 1.12.2011, Směrnice k odpisování majetku ze dne 1.12.2011, Směrnice k časovému odlišení nákladů a výnosů ze dne 1.12.2011

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokoly o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 9.2., 20.6., 5.9.2011

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 4 ze dne 17.1.2011 - č. 22 ze dne 5.12.2011 - nekontrolováno, použito podpůrně

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 29.6.2011 - zasláná přezkoumávajícímu orgánu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2010 (schválení rozpočtu), 4.4., 20.6., 26.9., 26.10., 19.12.2011 - nekontrolováno, použito podpůrně.

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

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov

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

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:

Obec nezveřejnila záměr pronájmu nemovitost čp. 3 (Smlouva o nájmu ze dne 14. 12. 2010), smlouva je od počátku neplatná.

NAPRAVENO

Obec po odstoupení obou smluvních stran od uzavřené nájemní smlouvy v souladu se zákonem o obcích zveřejnila ve dnech 28.3. - 15.4.2011 záměr o pronájmu nemovitého majetku, m.j. i na objekt č.p. 31 a následně dne 18.4.2011 po rozhodnutí rady obce nájemní smlouvu uzavřela.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2011 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,77 %
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 0,00 Kč.

Braškov 5.4.2012

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov

.....
dne 5.4.2012

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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Vladimír Dráb

Upozornění:

- Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce - na přelomu roku 2010 a 2011 byla prodleva mezi zasedáním zastupitelstva 4 měsíce, neboť zastupitelstvo obce jednalo dne 13.12.2010 a dále až dne 4.4. 2011, čímž došlo k porušení ustanovení § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb.