

Obec Braškov**Závěrečný účet za rok 2017****Sestavený ke dni 31.12.2017****Údaje o organizaci**

Název	Obec Braškov
Adresa	Dukelská 11 27351 Braškov
IČO	00234176
Právní forma	Zatím neurčeno

Kontaktní údaje

Telefon	312698527
E-mail	ou@braskov.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 713 007,89	2 643 000,00	102,65	2 713 008,00	100,00	0,11
1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	71 235,03	411 000,00	17,33	71 236,00	100,00	0,97
1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	248 554,49	235 000,00	105,77	248 555,00	100,00	0,51
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 648 672,03	2 500 000,00	105,95	2 648 673,00	100,00	0,97
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	370 500,00	0,00	0,00	370 500,00	100,00	0,00
1211 Daň z přidané hodnoty	5 360 944,55	3 700 000,00	144,89	5 360 945,00	100,00	0,45
1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	5 112,00	0,00	0,00	5 200,00	98,31	88,00
1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	663 657,00	650 000,00	102,10	663 660,00	100,00	3,00
1341 Poplatek ze psů	24 825,00	11 000,00	225,68	25 000,00	99,30	175,00
1361 Správní poplatky	7 725,00	20 000,00	38,63	7 750,00	99,68	25,00
1381 Daň z hazardních her	50 280,18	0,00	0,00	50 300,00	99,96	19,82
1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	16 312,90	35 000,00	46,61	16 320,00	99,96	7,10
1511 Daň z nemovitých věcí	677 730,99	597 000,00	113,52	677 735,00	100,00	4,01
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	12 858 557,06	10 802 000,00	119,04	12 858 882,00	100,00	324,94
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	111 945,00	15 000,00	746,30	113 230,00	98,87	1 285,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z	44,00	0,00	0,00	50,00	88,00	6,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	26 001,00	5 000,00	520,02	26 001,00	100,00	0,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 205,27	10 000,00	12,05	2 000,00	60,26	794,73
2321 Přijaté neinvestiční dary	88 500,00	58 000,00	152,59	88 500,00	100,00	0,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	244 669,00	100 000,00	244,67	244 770,00	99,96	101,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	472 364,27	328 000,00	144,01	474 551,00	99,54	2 186,73
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	18 226,00	0,00	0,00	18 226,00	100,00	0,00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	196 600,00	187 200,00	105,02	196 600,00	100,00	0,00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	131 774,00	0,00	0,00	131 774,00	100,00	0,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	36 000,00	36 000,00	100,00	36 000,00	100,00	0,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	796 611,60	0,00	0,00	796 611,60	100,00	0,00
4223 Investiční přijaté transfery od regionálních	0,00	7 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 179 211,60	7 228 200,00	16,31	1 179 211,60	100,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM	14 510 132,93	18 358 200,00	79,04	14 512 644,60	99,98	2 511,67

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE


Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	1 047 004,00	800 000,00	130,88	1 047 050,00	100,00	46,00
	5019 Ostatní platy	1 675,00	0,00	0,00	1 675,00	100,00	0,00
	5021 Ostatní osobní výdaje	440 041,00	497 000,00	88,54	440 153,00	99,97	112,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	696 461,00	600 000,00	116,08	696 500,00	99,99	39,00
	5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	261 758,00	175 000,00	149,58	261 760,00	100,00	2,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	157 740,00	120 000,00	131,45	157 750,00	99,99	10,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 399,00	4 000,00	109,98	4 400,00	99,98	1,00
	5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	106 092,00	100 000,00	106,09	106 100,00	99,99	8,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	61 330,00	50 000,00	122,66	61 370,00	99,93	40,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	167 354,00	55 000,00	304,28	168 900,00	99,08	1 546,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	329 528,69	285 000,00	115,62	331 320,00	99,46	1 791,31
	5141 Úroky vlastní	49 632,10	60 000,00	82,72	50 000,00	99,26	367,90
	5151 Studená voda	10 062,00	42 000,00	23,96	12 300,00	81,80	2 238,00
	5153 Plyn	41 437,99	100 000,00	41,44	41 950,00	98,78	512,01
	5154 Elektrická energie	234 093,57	549 000,00	42,64	237 300,00	98,65	3 206,43
	5156 Pohonné hmoty a maziva	125 592,00	70 000,00	179,42	126 500,00	99,28	908,00
	5161 Poštovní služby	3 350,00	6 000,00	55,83	3 350,00	100,00	0,00
	5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	43 434,78	41 000,00	105,94	43 597,00	99,63	162,22
	5163 Služby peněžních ústavů	195 866,10	105 000,00	186,54	196 150,00	99,86	283,90
	5164 Nájemné	13 312,00	1,00	200,00	13 401,00	99,34	89,00
	5165 Nájemné za půdu	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	13 694,00	5 000,00	273,88	13 700,00	99,96	6,00
	5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	56 595,16	40 000,00	141,49	56 600,00	99,99	4,84
	5169 Nákup ostatních služeb	986 700,60	1 540 000,00	64,07	1 040 171,00	94,86	53 470,40
	5171 Opravy a udržování	1 267 626,01	1 616 999,00	78,39	1 312 929,00	96,55	45 302,99
	5172 Programové vybavení	26 717,00	0,00	0,00	26 718,00	100,00	1,00
	5175 Pohoštění	27 467,00	5 000,00	549,34	27 470,00	99,99	3,00
	5194 Věcné dary	11 966,00	20 000,00	59,83	12 000,00	99,72	34,00
	5221 Neinvestiční transfery obecně prospěšným	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	516 988,00	338 000,00	152,96	520 000,00	99,42	3 012,00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	108 864,00	54 000,00	201,60	108 885,00	99,98	21,00
	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	250 000,00	250 000,00	100,00	250 000,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	9 950,00	15 000,00	66,33	9 950,00	100,00	0,00
	5364 Vratky veř.rozp.ústř.úr.transferů posk.v mi	9 924,00	0,00	0,00	9 924,00	100,00	0,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	370 500,00	0,00	0,00	370 500,00	100,00	0,00
	5366 Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi krajem a ob	34 068,00	0,00	0,00	34 068,00	100,00	0,00
	5901 Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7 683 223,00	7 843 000,00	97,96	7 796 441,00	98,55	113 218,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného	492 470,00	700 000,00	70,35	500 000,00	98,49	7 530,00
	6121 Budovy, haly a stavby	2 093 203,70	2 100 000,00	99,68	2 184 310,00	95,83	91 106,30
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	325 300,30	0,00	0,00	325 800,00	99,85	499,70
	6123 Dopravní prostředky	8 222 174,00	8 510 000,00	96,62	8 345 100,00	98,53	122 926,00
	6130 Pozemky	500 000,00	300 000,00	166,67	500 000,00	100,00	0,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	11 633 148,00	11 610 000,00	100,20	11 855 210,00	98,13	222 062,00
	VÝDAJE CELKEM	19 316 371,00	19 453 000,00	99,30	19 651 651,00	98,29	335 280,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně


FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	6 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	100,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	2 721 426,07	4 994 800,00	54,49	3 039 006,40	89,55
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	11 802 387,30	0,00	0,00	11 802 387,30	100,00
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půjč.prostředků (-)	8124	-15 702 387,30	-3 900 000,00	402,63	-15 702 387,30	100,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	-15 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	4 806 238,07	1 094 800,00	439,01	5 139 006,40	93,52

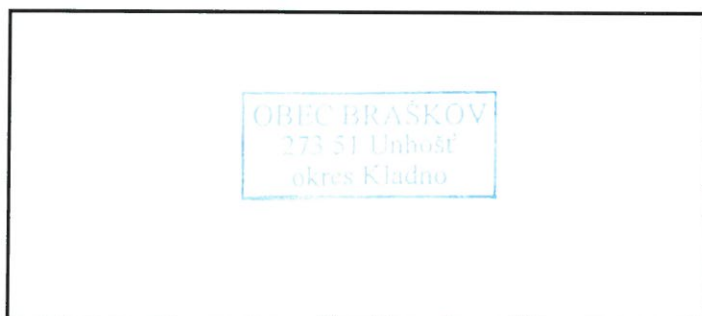
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace



Schváleno 4. 6. 2018

ROK 2017
dotace

Příspěvky a

Výdaje obce

komu				
Obec, DSO	5321	6402	5222	5331
MěKladno-Policie	6 000,00 Kč			
Fin.vypořádání dotací 2016		43 992,00 Kč		
TJ Braškov - hřiště i dětské			320 000,00 Kč	
MěUnhošť-POLICIE	50 185,00 Kč			
MŠ Braškov				250 000,00 Kč
hasiči - mládež			196 988,00 Kč	
MěUnhošť(přestupky)	1 000,00 Kč			
hřbitov-Malé Přítočno	51 679,00 Kč			

DOTACE OBCE

Příjmy obce

POLOŽKA	UZ	KRAJ,FONDY	MINISTERSTVA	PŘÍJEM	
4121		Obec V.Dobrá		24 000,00 Kč	Hasiči
4121		Obec Kyšice		12 000,00 Kč	Hasiči
4112		Stř.kraj		196 600,00 Kč	Dotace na správu
4116	14004	Stř.kraj		131 774,00 Kč	Hasiči
4111	98071	Stř.kraj		18 226,00 Kč	Volby do PS
4222	806	Stř.kraj		596 611,60 Kč	Modernizace MŠ-doplatek
4 222	93	Stř.kraj		200 000,00 Kč	Hasiči-dýchací přístroje

Obec v r.2017 vybudovala a zavedla do majetku:

Rekonstrukce CAS	600 384 Kč	
Mulčovač	85 668,00 Kč	
Radiostanice-hasiči	131 244,81 Kč	Dar
Cisterna-hasiči	7 621 790,00 Kč	
Autokar ml.hasiči	335 987,00 Kč	Dar
Dýchací přístroje	215 268,00 Kč	
Přístřešek pro občerstvení na Háji	236 778,00 Kč	

SpZn: SZ_077773/2017/KUSK
Čj.: 155345/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2018
- 19.10.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
29.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 2.12. do 19.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2016 jako schodkový, schodek kryt z rezerv minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 23.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy dopisem ze dne 4.1.2017, příspěvek ve výši 250 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 9.1.2017 (zveřejněno dne 23.3.2017)
- č. 2, schváleno radou obce dne 27.2.2017 (zveřejněno dne 23.3.2017)
- č. 3, schváleno radou obce dne 29.3.2017 (zveřejněno dne 5.4.2017)
- č. 4, schváleno radou obce dne 16.5.2017 (zveřejněno dne 2.6.2017)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 (zveřejněno dne 10.7.2017)
- č. 6, schváleno radou obce dne 17.7.2017 (zveřejněno dne 4.8.2017)
- č. 7, schváleno radou obce dne 3.10.2017 (zveřejněno dne 9.10.2017)
- č. 8, schváleno radou obce dne 24.10.2017 (zveřejněno dne 3.11.2017)
- č. 9, schváleno radou obce dne 21.11.2017 (zveřejněno dne 5.12.2017)
- č. 10, schváleno radou obce dne 28.12.2017 (zveřejněno dne 9.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11.4.2017 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 24.3. do 11.4.2017, závěrečný účet zveřejněn dne 19.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9.2017 (odeslán dne 5.10.2017)
- ke dni 31.10., 30.11., 31.12.2017 (odeslán dne 25.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 5.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 29.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 5.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 29.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 5.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 29.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.10.2017 do fa č.17-001-00222 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.12.2017 do fa č. 17-002-00018 – dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 17-002-00001 - č. 17-002-00018 za období od 12.1. do 5.12.2017

- přijaté faktury č. 17-001-00080 - č. 17-001-00130 za období od 2.5.do 30.6.2017, č. 17-001-00252 - č. 17-001-00278 za období od 5.12. do 31.12.2017

Bankovní výpis

- č. 055 - č. 088 za období od 2.5. do 30.6.2017, č. 132 ze dne 30.9.2017, č. 167 - č. 181 za období od 5.12. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 18.1. do 29.9.2017, č. 26 - č. 28 za období od 8.12. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 29.9.2017, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 2 ze dne 13.7.2017, č. 13 ze dne 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 90018-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. běžný účet (požární cisterna)
- č. 010 ze dne 30.9.2017, č. 014 ze dne 22.12.2017, k bankovnímu účtu č. 389161469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr splacen
- č. 001 - č. 002 za období od 3.10. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - cisterna
- č. 001 - č. 002 za období od 18.12. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 317387469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Účetní doklad

- č. 17-801-00364 - č. 17-801-00572, č. 17-801-00886, č. 17-801-01127 - č. 17-801-01243, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 17-803-00001 - č. 17-803-00020, č. 17-80300027 - č. 17-803-00029, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 17-805-00010, č. 17-805-00013, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 17-807-00001 - č. 17-807-00006, k bankovnímu účtu č. 389161469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr splacen
- č. 17-809-00001 - č. 17-809-00002, k bankovnímu účtu č. č. 317387469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Pokladní kniha (deník)

- květen, prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.10.2017 v 8,20 hod. ve výši 2 645,00 Kč (k d.č. 17-700-00616 ze dne 18.10.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-700-00295 - č. 17-700-00384 za období od 2.5. do 31.5.2017, č. 17-700-00721 - č. 17-700-00770 za období od 1.12. do 28.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017 - místní poplatky (psi, domovní odpad) - vedena v modulu majetku KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2017, vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 1.11.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 23.11.2017, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. 609536 Braškov, LV 123 k.ú. 690554 Malé Přítočno ke dni 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2017, p. F.Š., p.V.Ch., pí L.B. (DPP), p. T.V., obecní správce, pí V.V., účetní, pí J.H., samostatný odborný referent

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2017, Ing. V. Dráb, neuvolněný starosta, p. F. Haas, neuvolněný místostarosta, Ing. M. Randáková, Ph.D., předsedkyně finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 11.4.2017 (účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2016 schválena radou obce dne 27.2.2017, současně schváleno i rozdělení hospodářského výsledku (zisk ve výši 32 579,70 Kč).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2017, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2017, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.10.2017, zhotovitel Gardenline s.r.o., Litoměřice, předmět plnění zakázka na stavební práce "Komunikace pro pěší Braškov, Valdek - Velká Dobrá II", cena díla celkem 13 877 238,32 Kč, vč. DPH, uveřejněno na profilu zadavatele dne 16.10.2017 (www.profilzadavatele.cz), zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele dne 19.9.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 7.12.2017, zhotovitel Ing. arch. Jiří Vorel, předmět plnění je realizace zastřešeného přístřešku občerstvení", cena díla celkem 200 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.12.2017.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 20.9.2017 s převádějícím Ing. P. V., obec touto smlouvou nabývá p.č. 292/5 - zahrada o výměře 45 m² a pozbývá p.č. 385/3 o výměře 45 m², v k.ú Braškov, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 17.7.2017, kdy obec koupila Cisternovou automobilovou stříkačku ve výši 7 621 790,00 Kč vč. DPH, THT Polička, s.r.o. (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017, uveřejněno na profilu zadavatele dne 18.7.2017 (www.profilzadavatele.cz).
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2017, kdy obec koupila pozemek p.č. 95/19 o výměře 8 688 m² orná půda, v k.ú. Braškov, kupní cena 868 800,00 Kč, p. J. H. (prodávající), zastupitelstvo obce schválilo dne 26.6. a 19.9.2017.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 3.10.2017, kdy obec získala pozemek p.č. 78/41 o výměře 240 m² - zahrada, v k.ú. Braškov, Středočeský kraj (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 31.10.2016.
- Smlouva darovací ze dne 22.9.2017, kdy obec získala radiostanici vozidlovou SMART a radiostanici vozidlovou Pegas BER, účetní hodnota daru je 131 244,81 Kč, Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 31.10.2016.
- Darovací smlouva ze dne 3.7.2017, kdy obec získala finanční dar ve výši 6 000,00 Kč na kulturní akci v obci, KARTEX s.r.o. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 14.8.2017, kdy obec získala finanční dar ve výši 7 500,00 Kč na hudební akci "Valdecký háj", Simona Tesařová-Šumitrans (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 16.10.2017, kdy obec získala automobil VW Caravelle - AKO 84-14 vč. pneu letních a zimních ve výši 350 920,00 Kč, Česká republika - Generální ředitelství cel (dárce).

- Darovací smlouva ze dne 7.12.2017, kdy obec získala finanční dar ve výši 100 000,00 Kč zejména na podporu vzdělávání, kultury, školství, policie, požární ochrany atd., ČNES dopravní stavby, a.s., (dárce).

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 17.7.2017, kdy půjčitel - Ing. V.D. vypůjčil obci travní sekačku zn. GIANNI FERRARI, k bezplatnému užívání na dobu 5 let od podpisu této smlouvy, tj. nejpozději do 31.7.2022 radou obce schváleno dne 17.7.2017.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 1.7.2017, kdy obec (propachtovatel) pronajala Ing. P. Č. (pachtýři) p.č. 66/1 o výměře 23 055m² a p.č. 50/14 o výměře 12 246 m² v k.ú. Braškov, pachtovné ve výši 3 500,00 Kč/rok, na dobu neurčitou od 1.7.2017, schváleno radou obce dne 2.5.2017 a zastupitelstvem obce dne 26.6.2017.
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 1.6.2017, kdy obec pronajala č.p. 31 na stp.č. 296 o výměře 316 m² a p.č. 329/2 o výměře 584 m² - prodejna potravin a smíšeného zboží, informační centrum a sociální zařízení, v k.ú. Braškov, nájemné ve výši 3 000,00 Kč za měsíc, doba nájmu na dobu neurčitou, a to ode dne účinnosti této smlouvy, radou obce schváleno dne 16.5.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněno dne 12.4.2017 do 27.4.2017 - ke Směnné smlouvě ze dne 18.3.2016 ze dne 20.9.2017
- zveřejněno dne 14.3.2017 do 11.4.2017 - k Pachtovní smlouvě ze dne 1.7.2017 (p.č. 66/1, p.č. 50/14)
- zveřejněno dne 12.4.2017 do 27.4.2017 - ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 1.6.2017 (č.p. 51 na stp.č. 296 a p.č. 329/2)

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0317387469 ze dne 2.10.2017 mezi obcí Braškov a ČS a.s., Praha 4, čerpání úvěru ve výši 6 000 000,00 Kč, na dofinancování velkokapacitní požární cisterny pro jednotku SDH, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.9.2017.
- Smlouva o úvěru č. 0317499479 ze dne 18.12.2017 mezi obcí Braškov a ČS a.s., Praha 4, čerpání úvěru ve výši 9 901 000,00 Kč, na projekt Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.12.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti stezky uzavřená dne 22.8.2017 - povinná Ing. J. P., oprávněná obec Braškov, na služebném pozemku p. č. 94/1 se nachází místní komunikace - chodník, zřízená obcí Braškov, zřízeno bezplatně, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2016.
- Smlouva o zřízení služebnosti stezky uzavřená dne 17.8.2017 - povinná Ing. arch. K. D., oprávněná obec Braškov, na služebném pozemku p. č. 375 se nachází místní komunikace - chodník, zřízená obcí Braškov, zřízeno bezplatně, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2016.
- Smlouva o zřízení služebnosti stezky uzavřená dne 17.8.2017 - povinná pí R.J., oprávněná obec Braškov, na služebném pozemku p. č. 94/16 se nachází místní komunikace - chodník, zřízená obcí Braškov, zřízeno bezplatně, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS Tematického zadání Vybavení jednotek SDH a obcí osobními ochrannými prostředky a věcnými prostředky požární ochrany Oblast podpory Vybavení

JSDH obcí izolovanými dýchacím i přístroji přetlakovými, evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2423/OBŘ/2017 ze dne 27.9.2017, na realizaci projektu: Zlepšení ochrany zdraví členů JSDH Braškov, v max. výši 200 000,00 Kč – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.9.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 1/2017) ze dne 21.12.2016, kdy obec poskytla dotaci ve výši 120 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2016, žádost ze dne 25.11.2016, vyúčtování dotace do 15.12.2017, zveřejněno na webu obce dne 28.12.2016. Dodatek č. 1 ze dne 29.9.2017 (změna účelu), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017 zveřejněno na webu obce dne 4.10.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 2/2017) ze dne 21.12.2016, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu víceúčelového hřiště, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2016, žádost ze dne 25.11.2016, vyúčtování dotace do 15.12.2017, zveřejněno na webu obce dne 28.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 3/2017) ze dne 21.12.2016, kdy obec poskytla dotaci ve výši 180 000,00 Kč, na krytí nákladů na mládežnická družstva kopané, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2016, žádost ze dne 25.11.2016, vyúčtování dotace do 15.12.2017, zveřejněno na webu obce dne 28.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 4/2017) ze dne 27.12.2016, kdy obec poskytla dotaci ve výši 200 000,00 Kč, na krytí nákladů na aktivity kolektivu mladých hasičů, SH ČMS sbor dobrovolných hasičů Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 27.12.2016, žádost ze dne 24.11.2016, vyúčtování dotace do 15.12.2017, zveřejněno na webu obce dne 28.12.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o zajišťování výkonu úkolů Městská policie Unhošť ze dne 19.10.2017, předmět smlouvy je zabezpečování místních záležitostí veřejného pořádku a plnění dalších úkolů podle zákona o obecní policii, úhrada nákladů ve výši 4 800,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.9.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2017 s p. F.Š. - velkoobjemový a biologický odpad - dohled (45 hodin)
- ze dne 1.6.2017 s p. V.Ch. - úklid veřejných prostranství obce (30 hodin)
- ze dne 1.10.2017 s pí L.B. - distribuce volebních lístků (3,50 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platové výměry ze dne 30.6. a 31.10.2017, p. T.V., obecní správce
- platový výměr ze dne 31.10.2017, pí V.V., účetní
- platový výměr ze dne 31.10.2017, pí J.H., samostatný odborný referent

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je poskytnutí překlenovacího úvěru, na akci: "Nákup velkokapacitní požární cisterny pro jednotku SDH Braškov", výzvy 3 bankám, 3 nabídky (ČSOB, a.s., ČS, a.s., KB, a.s.), zastupitelstvo obce dne 19.9.2017 souhlasí s výběrem nejvýhodnější nabídky a uzavřením smlouvy o úvěru č. 0317387469 ze dne 2.10.2017 s Českou spořitelnou o poskytnutí překlenovacího úvěru ve výši 6 000 000,00 Kč.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 20.4.2017 pod DZ 050208/2017/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 16.1., 11.4. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2016), 26.6., 19.9., 6.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 39 ze dne 9.1. - č. 57 ze dne 28.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o provedených kontrolách hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 9.5.2017 a 3.10.2017 (pověření ze dne 4.5.2017 a 2.10.2017)

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, hospodařila 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov:

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701, neboť:

Ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31.12.2017 je na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček chybně vykázána splátka úvěru ve výši 15 702 387,30 Kč, správně bylo uhrazeno 9 801 193,65 Kč.

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet obce za rok 2015 dne 21.3.2016. Písemná informace o přijetí nápravných opatření byla doručena Krajskému úřadu Středočeského kraje, Odbor kontroly až dne 29.4.2016.

NAPRAVENO

Informace o přijetí nápravných opatření k nedostatkům zjištěným z předchozího přezkoumání hospodaření obce byla podána v zákonem stanoveném termínu.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2017 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.)

- Ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31.12.2017 je na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček chybně vykázána splátka úvěru ve výši 15 702 387,30 Kč, správně bylo uhrazeno 9 801 193,65 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	161,34 %
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 6 832 593,65 Kč.

Výpočet je proveden podle zůstatků v Rozvaze a FIN 2-12 (8124 - roční podíl závazků) je numericky správný, ale s odkazem na popsanou chybu výsledek neodpovídá skutečnosti.

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.

Braškov 29.03.2018



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek


.....
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 Braškov o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov


.....
dne 29.03.2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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:

- **Příspěvkové organizace** - Upozorňujeme v souvislosti s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů rovněž na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnosti příspěvkové organizace pro rozpočtový rok 2018: sestavit rozpočet (plán výnosů a nákladů), sestavit střednědobý výhled rozpočtu (min. na rok 2019, 2020, první střednědobý výhled musí příspěvkové organizace vypracovat při přípravě svého rozpočtu na rok 2018), zveřejnit návrhy i následně schválené dokumenty. Povinnost pro zřizovatele - uvedené dokumenty schválit.