


Čj.: 002196/2021/KUSK
SpZn: SZ_069458/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEŽANY II

IČ: 00235288
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Břežany II za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.10.2020
- 18.02.2021

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:

Břežany II
Břežany II 63
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Alena Hlaváčková - starostka
Jana Kraftová - 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 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,
- 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 18.02.2021 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

- na roky 2020 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 3.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako "schodkový", schodek kryt z přebytků minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 3.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 26.2.2020, zveřejněno dne 3.3.2020
 - č. 2 dne 27.5.2020, zveřejněno dne 1.6.2020
 - č. 5 dne 26.8.2020, zveřejněno dne 3.9.2020
 - č. 7 dne 11.11.2020, zveřejněno dne 18.11.2020
 - č. 9 dne 21.12.2020, zveřejněno dne 14.1.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 7.5.2020 - 27.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 odeslán dne 12.10.2020
- k 31. 12.2020 odeslán dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 odeslán dne 18.10.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 5.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 odeslána dne 18.10.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 5.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 odeslána dne 18.10.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 5.2.2021

Hlavní kniha

- za období 9/2020 ze dne 23.10.2020
- za období 12/2020 ze dne 8.2.2021

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená - faktura č. 1 až č. 407 (kontrolované období 9/2020 a 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- faktura č. 20200001 až č. 20200987

Faktura

- došlá č. 250 až č. 276, č. 344 až č. 394

Bankovní výpis

- k účtu č. 9229151/0100, Komerční banka, a.s., č. 163 ze dne 2.9.2020 až č. 182 ze dne 30.9.2020, č. 221 ze dne 3.12.2020 až č. 239 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-4612251/0710, Česká národní banka, č. 18 ze dne 7.9.2020 až č. 21 ze dne 30.9.2020, č. 26 ze dne 14.12.2020 až 27 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 3947589309/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 009 za období 1.9.2020 - 30.9.2020, č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 9229151/0100: č. 000163 až č. 000182, č. 000221 až č. 000239
- k účtu č. 94-4612251/0710: č. 100018 až č. 100021, č. 100026 až č. 100027,
- k účtu č. 3947589309/0800: č. 120009, č. 120012
- k pokladně: č. 050317 až č. 050397, č. 050589 až č. 050635
- předpisy faktur došlých: č. 001250 až č. 001276, č. 001355 až č. 001395

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2020
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 29.10.2020 činí Kč 20.255,00 (doklad č. 562 ze dne 26.10.2020 v 9:05 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 317 ze dne 1.6.2020 až č. 397 ze dne 30.6.2020, č. 589 ze dne 3.12.2020 až č. 635 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- elektronicky vedena (poplatek ze psů, poplatek za domovní odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce rok 2020: Plán inventur ze dne 30.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 7-8/2020 (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

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

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.19/2020 ze dne 8.10.2020 uzavřená se zhotovitelem Fiala Projekty s.r.o. Praha, na realizaci díla "Modernizace a intenzifikace ČOV Břežany II", cena díla Kč 354.000,00 bez DPH (tj. Kč 428.340,00 včetně DPH) - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020

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

- kupní smlouva ze dne 19.10.2020 na prodej pozemku p.č. 1004/3 o výměře 89 m2 v k.ú. Břežany II., kupující fyzická osoba - prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 30.9.2020
- kupní smlouva ze dne 3.8.2020 na prodej pozemku p.č. 1003/8 o výměře 27 m2 v k.ú. Břežany II., kupující fyzické osoby - prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 29.7.2020

Darovací smlouvy

- ze dne 30.7.2020, předmětem daru je pozemek p.č. 616/4 o výměře 777 m2 v k.ú. Rostoklaty, obec Břežany II, jako obdarovaná, obec Rostoklaty jako dárce - přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 3.10.2020 uzavřená s vypůjčitelem - fyzická osoba, pozemek p.č. 478/1 o výměře 761 m2 v k.ú. Břežany II. k bezplatnému užívání za účelem pěstování rostlin a k rekreačním účelům - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 1004/3 o výměře 89 m² v k.ú. Břežany II. - zveřejněn ve dnech 7.9.2020 - 21.9.2020
- záměr obce prodat pozemek p.č. 1003/8 o výměře 27 m² v k.ú. Břežany II. - zveřejněn ve dnech 2.7.2020 - 16.7.2020
- záměr obce vypůjčit pozemek p.č. 478/1 o výměře 761 m² v k.ú. Břežany II. - zveřejněn ve dnech 31.7.2020 - 14.8.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktury ze dne 3.6.2020, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S - 3221/ŘDP/2020, investiční dotace ve výši Kč 772.000,00 na realizaci akce "Veřejné osvětlení - Stezka pro cyklisty a chodce Břežany II. - Rostoklaty" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Břežany II na rok 2020 ze dne 5.2.2020 uzavřená s SK Břežany II, z.s., předmět smlouvy - dotace ve výši Kč 45.000,00 na "činnost příjemce v roce 2020" s termínem vyúčtování do 30.11.2020. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019 na základě žádosti
- ze dne 26.11.2029.

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.6.2020 uzavřená s p. L.F., malířské práce v obecním bytě čp. 239 - v rozsahu 30 hodin
- ze dne 20.7.2020 uzavřená s J.R., instalatérské práce ve volební místnosti - v rozsahu 11 hodin
- ze dne 31.8. 2020 uzavřená s p. P.H., výkopové práce - v rozsahu 10 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Projektová dokumentace -modernizace a intenzifikace ČOV Rekonstrukce dětského hřiště Břežánek v Břežanech II" zejména: záznam o provedeném poptávkovém řízení Výzva k podání nabídky, cenové nabídky 3 uchazečů, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 30.9.2020 (výběr firmy, pověření starostky k podepsání smlouvy).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3.1., 29.1., 27.2., 13.3., 13.5., 27.5. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019, účetní závěrka Mateřské školy Břežany II. za rok 2019), ze dne 1.7., 29.7., 26.8., 30.9., 11.11., 30.11., 21.12.2020 a ze dne 18.12.2019 (rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Břežany II. ze dne 17.6.2020

V kontrolovaném období obec Břežany II, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouva o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Břežany II:

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 Břežany II 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	1,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 13 000,00 Kč.

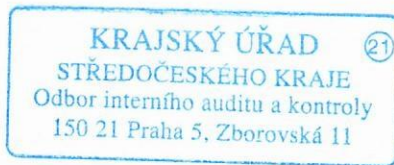
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 990 300,00 Kč.

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.

Břežany II 18.02.2021

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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. 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 Břežany II o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Alena Hlaváčková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Břežany II ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Hlaváčková
starostka obce Břežany II


dne 18.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Břežany II	Alena Hlaváčková