

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

BŘEŽANY II		Číslo depoz.
Došlo	24. 2. 2010	Pracoval
Č. j.	44	Pril.

SpZn: SZ\_070293/2009/KUSK  
Čj.: 001690/2010/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BŘEŽANY II

IČ: 00235288

za rok 2009

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.11.2009
- 24.2.2010

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Břežany II 32  
282 01 Český Brod

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Tomáš Brázda** - starosta  
**Jana Kraftová** - hlavní 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. 2009.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2007 - 2010, schválený na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 21.12.2006

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 5.12.2008 do 21.12.2008

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet obce na rok 2009 schválený na jednání ZO dne 22.12.2008

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené ZO dne 23.2.2009
- č. 2 schválené ZO dne 15.4.2009
- č. 3 schválené ZO dne 15.6.2009
- č. 4 schválené ZO dne 8.7.2009
- č. 5 schválené ZO dne 14.9.2009
- č. 6 schválené ZO dne 19.10.2009
- č. 7 schválené ZO dne 30.11.2009
- č. 8 schválené ZO dne 16.12.2009

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2008, který byl projednán na jednání ZO dne 11.5.2009, a to s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“

### **Hlavní kniha**

- za období 10, 12/2009

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2009

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu obce č. 9229151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., a to doklad č. 119 ze dne 7.9.2009 - č. 129 ze dne 29.9.2009
- k došlým fakturám č. 169 - 185

### **Faktura**

- došlé faktury č. 169 - 185

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Tomáš Brázda, uvolněný starosta obce
- Josef Čuchal, nevolněný místostarosta obce
- Jiří Matouš, nevolněný člen ZO, předseda kontrolního výboru
- Květoslava Novotná, nevolněná členka ZO a členka kontrolního výboru

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období červenec, srpen 2009

### **Účetní deník**

- za období 9,10/2009

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 9229151/0100 vedeného u Komerční banky a.s., a to výpis č. 118 ze dne 7.9.2009 až výpis č. 128 ze dne 29.9.2009 - výpisy elektronické denní

### **Pokladní doklad**

- za období září - říjen/2009, a to pokladní doklad č. 749 ze dne 1.9.2009 – č. 852 ze dne 21.10.2009

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2009 a 31.12.2009

## **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2009 a 31.12.2009

## **Evidence majetku**

- vedená v PC

## **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha pro rok 2009
- pokladní hotovost v pokladně obce ke dni provedení dílčího přezkoumání tj. k 19.11.2009 ve výši 43.804,- Kč – souhlasí s pokladní knihou

## **Účtový rozvrh**

- pro rok 2009

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventurní soupisy svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2009

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený ke dni 31.10.2009 a 31.12.2009

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- rozvaha PO MŠ Břežany II k 30.9.2009

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Typový projekt - CzechPOINT - Kontaktní místo (Plná verze)" vydané MV ČR dne 14.8.2009

## **Dohody o provedení práce**

- Stanislav Švejkský, ze dne 2.1.2009 - práce v obci
- Ludmila Foktová, ze dne 29.5.2009 - distribuce volebních lístků
- Pavel Mišák, ze dne 9.7.2009 - práce v obci

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Jana Kraftová, účetní

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

- kupní smlouva ze dne 2.10.2009 na prodej vodovodních řádů
- kupní smlouva ze dne 30.6.2009 na prodej pozemku p.č. 179/36

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce prodat pozemek p.č. 179/36

## **Dohody o pracovní činnosti**

- Josef Vyhnánek, ze dne 2.1.2009 - práce dle potřeb obce
- Milan Bukeš, ze dne 2.1.2009 - práce dle potřeb obce
- Stanislav Dvořák, ze dne 2.1.2009 - obsluha přečerpávacích stanic a čističky

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic obce platných pro r. 2009

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u PO MŠ Břežany II ze dne 5.2.2009, 17.4.2009, 17.7.2009 a 22.11.2009

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22.12.2008, za období od 12.1.2009 do 16.12.2009 (celkem 15 zápisů) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně



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, nájemní 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **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**

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Není zřejmé, zda byl rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

**NAPRAVENO**

*rozpočet na rok 2010 schválen jako vyrovnaný*

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 9 odst. 1, neboť:

Dle výkazu Rozvaha PO MŠ Břežany II k 30.9.2009 byly zjištěny tyto nedostatky:

- nesouhlasí okruh investičního majetku třída 0xx (261,37 tis. Kč) a fond 901 (336,68 tis. Kč)
- není zajištěno krytí fondu FKSP (na běžném účtu FKSP, účet 243 vykázáno 1,24 tis. Kč, na účtu 912 vykázáno minus -21,65 tis. Kč)
- účetní jednotka neodepisuje majetek na účtu 022 (na účtu 022 vykázáno 261,37 tis. Kč, na účtu 082 oprávkou vykázána 0)

**NAPRAVENO**

*obec provedla opatření směřující k nápravě nedostatku, dne 22.11.2009 provedena veřejnosprávní kontrola na místě u PO MŠ Břežany II, stanoven termín pro nápravu nedostatků do 31.12.2009, k datu konečného přezkoumání nebyla podána zpráva o odstranění nedostatků a nejsou k dispozici výkazy k 31.12.2009*

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Břežany II za rok 2009 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

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

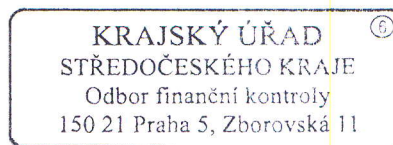
**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

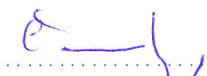
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	22,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Břežany II 24.2.2010

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Venclovský

  
.....  
kontrolor

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

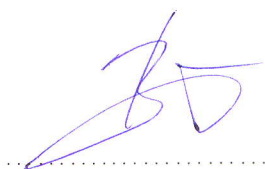
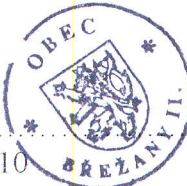
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Břežany II o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Tomáš Brázda, starosta obce.

Tomáš Brázda  
starosta obce Břežany II

  
.....  
dne 24.2.2010 

### **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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Břežany II	Tomáš Brázda