

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

BŘEŽANY II		Číslo dopor.
Došlo 17. 4. 2014		Zpracoval J
Č.j.: 00 146		17. 4. 2014 25

SpZn: SZ_083648/2013/KUSK

Čj.: 121671/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEŽANY II

IČ: 00235288

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2013
- 17.4.2014

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
Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková (dne 9.10.2013)
Bc. Marie Milanovičová (dne 9.10.2013)

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2014, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.12.2010
- na rok 2014 - 2017, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2012 do 12.12.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet obce na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2012 jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku zřízené příspěvkové organizace Materská škola uzavřená dne 2.1.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.2.2013
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 27.3.2013
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29.5.2013
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 24.6.2013
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 15.7.2013
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 21.8.2013
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 25.9.2013
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 16.10.2013
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 7.11.2013
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 26.11.2013
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, který byl projednán na jednání zastupitelstva obce dne 29.5.2013, a to s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.4.2013 do 1.5.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2013 a 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2013 a 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2013 a 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2013 a 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 08/2013 a 12/2013

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2013

Faktura

- faktury došlé č. 116 - č. 132

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 127 - č. 144
- k pokladně: doklad č. 050803 - 050905

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 9229151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č.127 ze dne 2.8.2013 až č.144 ze dne 30.8.2013, č. 211 ze dne 31.12.2013
- základnímu běžnému účtu č. 94-4612151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 28 ze dne 31.12.2013
- k základnímu běžnému účtu č. 107-5495990247/0100 (dotace ROP) vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 5 ze dne 31.12.2013
- k základnímu běžnému účtu č. 107-6032840247/0100 (dotace SFŽP) vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 3 ze dne 31.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- stav pokladní hotovosti k 9.10.2013 činil 16.936,00 Kč (doklad č. 921), souhlasil se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 803 ze dne 1.8.2013 až č. 905 ze dne 30.9.2013

Evidence majetku

- vedená v počítači - program Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 26.11.2013
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2013
- inventurní soupisy k 31.12.2013
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2014

Mzdová agenda

- výplatnice 01-03/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 8.10.2013, předmětem smlouvy je zhotovení "Revitalizace mokřadu Vrbičky Břežany II" , zhotovitel Nowastav a.s.,Praha cena díla činí Kč 2.661.014,00 včetně DPH - souhlasí s cenou nabídkovou

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací č. 1511/KHT/2013 uzavřená dne 28.6.2013, finanční prostředky ve výši Kč 3.700,00 k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného - nákup požárních hadic Sboru dobrovolných hasičů obce

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 5.6.2013 vypůjčitel Region Pošembeří o.p.s.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 19.12.2013 na pronájem sportovního areálu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout nebytové prostory v k.ú. Břežany II. - zveřejněn od 6.12.2012 do 20.12.2012
- záměr obce pronajmout sportovní areál - pozemky p.č. 103/142, st. 189, st. 188 k.ú. Břežany II - zveřejněn od 4.12.2012 do 18.12.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0064/RRSC/2013 ze dne 4.10.2013 na realizaci projektu "Mateřská škola Břežany II", poskytovatel Regionální rada regionu soudržnosti Střední Čechy

Dohody o provedení práce

- Z.Š. ze dne 8.1.2013, příprava a úklid volení místnosti - 10 hodin
- J.Š. ze dne 8.1.2013, příprava a úklid volení místnosti - 10 hodin
- J.Š. ze dne 1.2.2013, oprava obecního vleku za traktor - 30 hodin

Dohody o pracovní činnosti

- M.B. ze dne 2.4.2013 - práce dle potřeb obce, včetně dodatku č. 1 ze dne 28.5.2013
- J.V. ze dne 2.4.2013 - práce dle potřeb obce, včetně dodatku č. 1 ze dne 28.5.2013
- K.N. ze dne 1.4.2013 - kronikářka obce
- A.L. ze dne 1.2.2013 - práce dle potřeb obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Revitalizace mokřadu Vrbičky Břežany II" - nabídky čtyř uchazečů, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 11.9.2013 o výběru nejvhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2012, 14.1.2013, 27.2.2013, 27.3.2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012 a účetní závěrky MŠ Břežany II za rok 2012), 29.4.2013, 13.5.2013, 29.5.2013, 24.6.2013, 15.7.2013, 21.8.2013, 11.9.2013, 25.9.2013, 7.10.2013, 16.10.2013, 30.10.2013, 7.11.2013, 16.11.2013, 19.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2013 provedené v Mateřské škole Břežany II dne 31.5.2013
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 2/2013 provedené v Mateřské škole Břežany II dne 19.12.2013

V kontrolovaném období obec Břežany II, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila 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 úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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 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 2013 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	2,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
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 12 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Břežany II 17.4.2014

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD ^⑥
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. 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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Tomáš Brázda, starosta obce.

Tomáš Brázda
starosta obce Břežany II


.....


dne 17.4.2014

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

Upozornění:

- Nájemní smlouvou ze dne 19.12.2013 pronajala obec sportovní areál (pozemky p.č. 103/142, st. 189, st. 188, kabiny pro hráče a objekt čp. 54), v článku VI. této smlouvy je uvedeno, že nájemné se nestanovuje, v článku IV. se nájemce zavazuje provádět běžnou údržbu na své náklady.
Dle ustanovení § 663 zákona č. 40/1964 Sb. "Nájemní smlouvou pronajímatel přenechává za úplatu nájemci věc, aby ji dočasně (ve sjednané době) užíval nebo z ní bral i užitky.", dle ustanovení § 2201 zákona č. 89/2012 Sb. (nový občanský zákoník) "Nájemní smlouvou se pronajímatel zavazuje přenechat nájemci věc k dočasnému užívání a nájemce se zavazuje platit za to pronajímateli nájemné."
Doporučujeme tedy buď stanovit nájemné, nebo uzavřít smluvní vztah jako výpůjčku (bezplatné užívání).