

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

BŘEŽANY II		Číslo depor.
Doslo	6. 3. 2015	pracoval Jr
Č. j.	00 105	příl.: 0
		56. f Vr

SpZn: SZ_082836/2014/KUSK
Čj.: 009343/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEŽANY II

IČ: 00235288

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Břežany II za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 3. 2015
- 18. 11. 2014

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Břežany II
Břežany II 32
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková (dne 18.11.2014)
Bc. Marie Milanovičová (dne 18.11.2014)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Tomáš Brázda - starosta
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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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.

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:
6. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 19.10.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2013 - 13.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2013 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý prostředky z minulých let, závazné ukazatele - položkové členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku zřízené příspěvkové organizaci z rozpočtu obce Břežany II schváleného dne 19.12.2013 ze dne 2.1.2014 (obec poskytovatel) uzavřená s Mateřskou školou Břežany II, IČ 70989796 na poskytnutí příspěvku ve výši Kč 350.000,- na zajištění pokrytí běžných provozních nákladů subjektu

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2014
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2014
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2014
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2014
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 2.5.2014 - 16.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2014, 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2014, 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2014, 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2014, 31.12.2014

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 10/2014, 12/2014 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v programu GOR - KDF, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 až 255 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC v programu GOR - KOF, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 20140001 až 20140806 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 160 - 180, 218, 225 - 244

Bankovní výpis

- k účtu č. 92291512/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 174 ze dne 8.10.2014 do výpisu č. 184 ze dne 27.10.2014, od výpisu č. 215 ze dne 19.12.2014 do výpisu č. 220 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-4612151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 25 ze dne 7.10.2014 do výpisu č. 27 ze dne 31.10.2014, od výpisu č. 31 ze dne 8.12.2014 do výpisu č. 35 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4612151/0710 - účetní doklady č. 100025 - 100027, 100031 - 100035
- k účtu č. 92291512/0100 - účetní doklady č. 174 - 184, 215 - 220
- k pokladně - účetní doklady č. 050864 - 050977, 051121 - 051175

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2014
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání ve 13 hodin 5 minut se zůstatkem ve výši Kč 5.692,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 1046 ze dne 18.11.2014)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 864 ze dne 1.9.2014 do č. 977 ze dne 30.9.2014, od č. 1121 ze dne 18.12.2014 do č. 1175 ze dne 30.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2014 (poplatek ze psa, za komunální odpad, nájemné) - dle potřeby

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic se stavem k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva r. 2014 ze dne 30.1.2015, Příloha k inventarizační zprávě ze dne 25.1.2015
- Směrnice k provedení inventarizace ze dne 1.10.2013
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2014
- Plán inventur r. 2014 ze dne 26.11.2014
- Inventurní soupis majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2014
- Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 5.1.2015, včetně čestného prohlášení ze dne 25.1.2015 (kat. území č. 614955 Břežany II LV 10001)

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014 (ustavující) - výše stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (místostarostka, členové výborů a předsedové výborů) a uvolněnému starostovi obce
- mzdové lístky za období 11/2014 a 12/2014 (T.B., Y.C., L.F., A.H.)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2013 ze dne 29.4.2014
- Protokol o schvalování účetní závěrky Mateřské školy za rok 2013 ze dne 29.4.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 30.9.2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 30.9.2014

Smlouvy o dílo

- ze dne 6.10.2014 uzavřená se Zhotovitelem Jiří Ropek, stavební firma, Český Brod, IČ 40008665 na realizaci projektu "Břežany II - Chodník u bytovek" v ceně díla Kč 663.820,- bez DPH (tj. Kč 803.222,- vč. DPH) s termínem zhotovení do 1.11.2014. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.1.2014 č. IV-12-6003764 Břežany II-47RD (obec prodávající) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na prodej pozemku p.č. 179/84 (orná půda) v k.ú. Břežany II. za sjednanou kupní cenu Kč 44.600,- bez DPH.
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitostí s příslušenstvím ze dne 20.1.2014 (obec kupující) uzavřená s Záveskou a spol. v.o.s. Praha 5-Smíchov, IČ 00104248 (správce konkurzní podstaty) na pořízení pozemku č. 103/27 o výměře 4.016 m² (sportovní a rekreační plocha) v k.ú. Břežany II za sjednanou kupní cenu Kč 118.150,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2013.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec obdarovaná) uzavřená s firmou České lupkové závody, a.s., na finanční dar ve výši Kč 10.000,- za účelem zarybnění obecního rybníka

Smlouvy nájemní

- ze dne 11.11.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s p. A.R. na pronájem bytu 3+1 v domku s dvorkem, zahradou a příslušenstvím čp. 77 na pozemku č. 90 na dobu určitou do 30.11.2015 za sjednané nájemné ve výši Kč 4.000,-.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku p.č. 179/84 (orná půda) v k.ú. Břežany II., zveřejněn ve dnech 21.10.2013 - 4.11.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV-12-6008857/01 "Břežany - kNN pro parc. č. 1/3, 1/2, 203, 1089 ze dne 6.12.2013 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku PK 1009/1 v k.ú. Břežany II za účelem zřízení a provozování distribuční elektrizační soustavy za sjednanou jednorázovou náhradu ve výši Kč 500,- + DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 13145006 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 2.5.2014 uzavřená se Státním fondem životního prostředí české republiky, Praha 11, IČ 00020729 na realizaci projektu "Revitalizace mokřadu Vrbičky Břežany II" v celkové výši Kč 138.705,95 určená na spolufinancování akce k dotaci z rozpočtu Evropské unie na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D1022002974 ve výši Kč 2.080.589,25 s termínem předložení Podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 18.3.2015.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 3.11.2014 v rozsahu 20 hodin měsíčně (p. M.B.) - práce dle potřeb obce
- ze dne 5.5.2014 v rozsahu 20 hodin měsíčně (p. J.D.) - práce dle potřeb obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.11.2014 (p. J.D.) v rozsahu 20 hodin měsíčně - práce dle potřeb obce
- ze dne 1.10.2014 (pí Z.Š.) v rozsahu 11 hodin - distribuce volebních lístků
- ze dne 1.10.2014 (pí J.Š.) v rozsahu 3 hodin - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek
- ze dne 5.6.2014 (p. A.R.) v rozsahu 5 hodin měsíčně - elektrikářské práce
- ze dne 3.11.2014 (pí Y.C.) v rozsahu 5 hodin měsíčně - aktualizace webových stránek, obecní zpravodaj

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Břežany II - Chodník u bytovek" (Výzva k podání nabídek ve veřejné zakázce ze dne 28.7.2014, Prezenční listina přítomných členů hodnotící komise ze dne 22.8.2014, čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 22.8.2014, Protokol o otevírání obálek ze dne 22.8.2014, Protokol o prvním

jednání hodnotící komise ze dne 22.8.2014, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22.8.2014, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.8.2014) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 6.10.2014.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 k DPH ze dne 3.3.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 19.12.2013 (schválení rozpočtu), 16.1.2014, 5.2.2014, 28.2.2014, 26.3.2014, 16.4.2014, 29.4.2014 (účetní závěrka obce a Mateřské školy Břežany II r. 2013), 14.5.2014, 25.6.2014 (závěrečný účet r. 2013), 30.7.2014, 27.8.2014, 26.9.2014, 5.11.2014 (ustavující), 12.11.2014, 26.11.2014, 17.12.2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2014 ze dne 30.5.2014 provedené v Mateřské škole Břežany II

Tabulky finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí

- ze dne 21.1.2015

V kontrolovaném období obec Břežany II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 poskytnutí dotace, 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, 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 2014 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	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

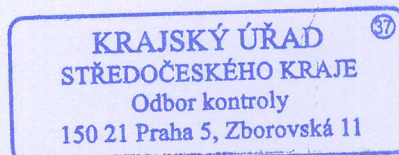
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Břežany II 6. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

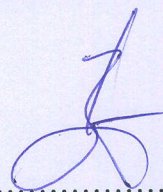
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Břežany II o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Brázda, starosta obce.

Tomáš Brázda
starosta obce Břežany II



.....
dne 6. 3. 2015

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 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Břežany II	Tomáš Brázda