

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEŽANY II

IČ: 00235288

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Břežany II za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.02.2023
- 02.11.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Břežany II
Břežany II 63
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová (dne 14.2.2023)
Bc. Jaroslav Petrák

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 14.02.2023 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 2022 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 zveřejněn dne 30.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2021 - 20.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2021 - 20.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý přebytkem z let minulých, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 5.1.2022 (Mateřská škola Břežany II)

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 30.3.2022, zveřejněno dne 31.3.2022
- č. 2 dne 25.5.2022, zveřejněno dne 30.5.2022
- č. 3 dne 29.6.2022, zveřejněno dne 30.6.2022
- č. 4 dne 10.8.2022, zveřejněno dne 11.8.2022
- č. 5 dne 7.9.2022, zveřejněno dne 8.9.2022
- č. 6 dne 26.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 7 dne 30.11.2022, zveřejněno dne 2.12.2022
- č. 8 dne 21.12.2022, zveřejněno dne 12.1.2023

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 30.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31.3.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 1.3.2022 - 30.3.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán 13.10.2022
- k 31.12.2022 odeslán 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán 18.10.2022
- k 31.12.2022 odeslán 9.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána 18.10.2022
- k 31.12.2022 odeslána 9.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána 18.10.2022
- k 31.12.2022 odeslána 9.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022, 12/2022

Účetní deník

- platný pro rok 2022

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 443

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 20220001 až č. 20220761

Faktura

- došlé - č. 285 až č. 317 č. 370 až č. 428

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4612151/0710, Česká národní banka, č. 19 ze dne 6.9.2022 až č. 21 ze dne 30.9.2022, č. 27 ze dne 5.12.2022 až č. 29 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 394758309/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 9 za období 1.9.2022 - 30.9.2022, č. 012 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 9229151/0100, Komerční banka, a.s., č. 164 ze dne 1.9.2022 až č. 185 ze dne 30.9.2022, č. 223 ze dne 1.12.2022 až č. 245 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně - č. 50440 až č. 50490, č. 50558 až č. 50585
- k účtu č. 94-4612151/0710 - č. 100019 až č. 100021, č. 100027 až č. 100029
- k účtu č. 394758309/0800 - č. 120009, č. 120012
- k účtu č. 9229151/0100 - č. 164 až č. 185, č. 223 až č. 245
- předpisy faktur došlých - č. 1285 až č. 1317, č. 1370 až č. 1428
- vnitřní - č. 200001, 200008, 200016, 200017, 990002

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti dne 2.11.2022 v 8 hodin 15 minut k dokladu č. V531 ze dne 1.11.2022 činilo Kč 15.020,00 shodně na zápis v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 440 ze dne 5.9.2022 až č. 490 ze dne 30.9.2022, č. 558 ze dne 1.12.2022 až č. 585 ze dne 29.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v modulu majetku programu KEO (poplatek ze psa, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové lístky za období 5 - 9/2022 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 11 a 12/2022 (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce r. 2021 ze dne 30.3.2022
- Protokol o schvalování účetní závěrky PO MŠ r. 2021 ze dne 30.3.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 19.8.2022 uzavřená se zhotovitelem - LK Projekt s.r.o., Čelákovice, IČ 04326181 na realizaci projektu "PD - Rekonstrukce čerpací stanice" v ceně díla Kč 114.000,00 bez DPH (tj. Kč 137.940,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.8.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.5.2022 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 103/155 v k.ú. Břežany II, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2022.
- Protokol o předání a převzetí "Polní cesty HPC 6 a odvodňovací příkop PK 1 v k.ú. Břežany II" ze dne 7.1.2022 uzavřený s předávajícím - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, IČ 01312774, předmět - stavba s názvem "Polní cesty HPC 6 a odvodňovací Příkop PK 1 v k.ú. Břežany II" v celkové investiční hodnotě stavby Kč 26.620.547,82 vč. DPH.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 12.9.2022 uzavřená s dárci a povinnými z věcného břemene - fyzické osoby, předmět - kanalizační přípojky pod povrchem pozemků p.č. 103/41, 104/3, 105/6, 105/2 vše v k.ú. Břežany II, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí - vodní hospodářství Oblast podpory b) Obnova, odbahnění a rekonstrukce rybníků ev. č. smlouvy poskytovatele S-1163/ŘDP/2022 ze dne 28.3.2022 v maximální výši Kč 110.110,00 (UZ00909, neinvestiční) na projekt "Projektová dokumentace na odbahnění a revitalizaci návesního rybníka v Břežanech II", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2021. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Břežany II na rok 2022 ze dne 24.2.2022 uzavřená s příjemcem - SK Břežany II, z.s., Břežany IČ 14802538 v částce Kč 50.000,00 na "činnost příjemce v roce 2022", poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022 na základě žádosti ze dne 9.2.2022. Vyúčtování ze dne 1.12.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.4.2022 v rozsahu 30 hodin měsíčně (správce multifunkčního hřiště zbudovaného na sportovišti obce Břežany II)
- ze dne 23.2.2022 v rozsahu 20 hodin měsíčně (obsluha přečerpávacích stanic a čističky odpadních vod)
- ze dne 24.6.2022 v rozsahu 10 hodin (instalátorské práce v objektu ČOV)

Smlouvy ostatní

- Rámcová smlouva o partnerství a investičním příspěvku na akci výstavby a budoucího provozu základní školy ze dne 27.12.2022 uzavřená s Dobrovolným svazkem Český Brod - Doubravčice, Český Brod, IČ 09748989, předmět - poskytnutí investičního finančního příspěvku na vybudování Svazkové školy pro zajištění plnění povinné školní docházky určitého počtu dětí s místem trvalého pobytu na území obce v částce Kč 33.000.000,00 (úhrady ve splátkách, poslední splátka 30.9.2026), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "PD - Rekonstrukce čerpací stanice v obci Břežany II" (poptávka), zejména: Výzva k podání cenové nabídky ze dne 26.7.2022, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 10.8.2022 (výběr zhotovitele, uzavření smlouvy), záznam o provedeném poptávkovém řízení ze dne 12.8.2022, oznámení rozhodnutí zadavatele o výsledku výběrového řízení ze dne 12.8.2022 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 19.8.2022, zhotovitel LK Projekt s.r.o., Čelákovice, IČ 04326181, cena Kč 114.000,00 bez DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 26.1., 23.2., 30.3., 25.5., 29.6., 10.8., 7.9., 14.9., 19.10., 26.10. 30.11., 21.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnoprávních kontrol na místě - protokol č. 3/2021 ze dne 15.2.2022 a č. 1/2022 ze dne 15.10.2022 (Mateřská škola Břežany II)

V kontrolovaném období obec Břežany II, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2022 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	1,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,98 %
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 1 560 300,00 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 14.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní 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 14.02.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.