

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRONICE

IČ: 00234192
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Bratronice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.09.2018 - 21.09.2018
- 07.02.2019 - 08.02.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bratronice
Bratronice 35
273 63 Bratronice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Miloslava Knížetová - starostka
Jana Dvořáková - účetní
Bc. Markéta Knížetová - referent společné
státní správy a samosprávy

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 08.02.2019 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 období 2018 - 2020, zveřejněn dne 20.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 1.12. do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 18.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy dopis ze dne 20.12.2017, příspěvek ve výši 900 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, starostkou obce schváleno dne 31.1.2018 (zveřejněno dne 15.3.2018)
- č. 2, starostkou obce schváleno dne 28.2.2018 (zveřejněno dne 15.3.2018)
- č. 3, starostkou obce schváleno dne 30.3.2018 (zveřejněno dne 15.5.2018)
- č. 4, starostkou obce schváleno dne 30.4.2018 (zveřejněno dne 15.5.2018)
- č. 5, starostkou obce schváleno dne 31.5.2018 (zveřejněno dne 20.6.2018)
- č. 6, starostkou obce schváleno dne 29.6.2018 (zveřejněno dne 10.9.2018)
- č. 7, starostkou obce schváleno dne 31.7.2018 (zveřejněno dne 10.9.2018)
- č. 8, starostkou obce schváleno dne 31.8.2018 (zveřejněno dne 20.9.2018)
- č. 9, starostkou obce schváleno dne 30.9.2018 (zveřejněno dne 15.10.2018)
- č. 10, starostkou obce schváleno dne 31.10.2018 (zveřejněno dne 19.11.2018)
- č. 11, starostkou obce schváleno dne 30.11.2018 (zveřejněno dne 11.12.2018)
- č. 12, starostkou obce schváleno dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 21.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 15.5. do 30.5.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 19.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8.2018 (odesláno dne 13.9.2018), 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 5.2.2019, po opravě dne 8.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 5.2.2019, po opravě dne 8.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 5.2.2019, po opravě dne 8.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.9.2018 do fa č. 18-001-00201, ke dni 31.12.2018 do fa č. 18-001-00308 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.12.2018 do fa č. 18-002-00038 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-00018 za období od 7.3. do 30.8.2018, č. 18-002-00019 - č. 18-002-00038 za období od 1.10. do 31.12.2018
- přijaté faktury č. 18-001-00046 - č. 18-001-00087 za období od 2.3. do 26.4.2018, č. 18-001-00287 - č. 18-001-00302 za období od 3.12. do 31.12.2018

Bankovní výpis

- č. 44 - č. 77 za období od 13.3. do 7.5.2018, č. 147 ze dne 31.8.2018, č. 209 - č. 219 za období od 11.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 19 za období od 10.1. do 31.8.2018, č. 30 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 024 ze dne 31.8.2018, č. 036 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 2018/2 ze dne 28.2.2018, k bankovnímu účtu č. 238387647/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - běžný účet k čp. 190 - účet zrušen
- č. 7 ze dne 1.7.2018, č. 1 ze dne 1.1.2019, k bankovnímu účtu č. 35-646311537/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet - místní komunikace
- č. 012 ze dne 30.6.2018, č. 024 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15

Účetní doklad

- č. 18-801-00245 - č. 18-801-00408, č. 18-801-00721, č. 18-801-01046 - č. 18-801-0113, k základnímu běžnému účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 18-810-00001 - č. 18-810-00031, č. 18-810-00050, k běžnému účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 18-816-00127, č. 18-816-00187, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 18-808-00025, k běžnému účtu č. 238387647/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - k čp. 190 - účet zrušen

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - květen, prosinec 2018
- pokladna Sazka - březen - květen, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.9.2018 ve výši 60 150,00 Kč v 8,25 hod (k d. č. 18-701-00909 ze dne 19.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní pokladna - č. 18-701-00473 - č. 18-701-00574 za období od 2.5. do 31.5.2018, č. 18-701-01145 - č. 18-701-01236 za období od 1.12. do 27.12.2018
- pokladna Sazka - č. 18-702-00012 - č. 18-702-00029 za období od 5.3. do 28.5.2018, č. 18-702-00064 - č. 18-702-00069 za období od 3.12. do 27.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 20.11.2018, doklad o proškolení ze dne 28.11.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 609617 Bratronice u Kladna. LV 10001, kat. území 628689 Dolní Bezděkov u Kladna k 31.12.2018

Mzdová agenda

- výplatní listky 4,6,8/2018, pí A.B., Mgr. M.O. (DPP), p. V.T. (DPČ), p. R.K., uklízeč (ÚP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, pí M. Knížetová, uvolněná starostka, p. J. Nedvěd, neuvolněný místostarosta, Ing. Mgr. Bc. J. Tenklová předsedkyně finančního výboru, pí E. Hronová, předsedkyně kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 19.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2017 (odeslán dne 19.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 12.3.2018 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní a mateřská škola – 3,6,9/2018, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní a mateřská škola – 3,6,9/2018, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.4.2018, zhotovitel René Kruml, Bratronice, IČO 43160662, název díla: "Chodník Bratronice II. etapa", cena díla 278 761,00 Kč vč. DPH.
- Smlouva o dílo číslo SR/065/18 ze dne 4.9.2018, zhotovitel SOVT-RADIO s.r.o., Vodňany, IČ 47238810, předmět smlouvy: Dodávka varovného informačního systému (VIS) pro obec Bratronice, cena díla 362 033,21 vč. DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.7.2018, kdy obec p.č. 1060/8 o výměře 23 m² (trvalý travní porost) v k.ú. Bratronice u Kladna, p. J. T. (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 9.5.2018, kdy obec zakoupila Mercedes Benz Sprinter, kupní cena 54 000,00 Kč bez DPH, AVE Kladno s.r.o., schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2018.
- Kupní smlouva a smlouva o postoupení smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č.: S 197/18 ze dne 12.9.2018, kdy obec koupila pozemek p.č. 1855 o výměře 2386 m² v k.ú. Bratronice u Kladna, prodávající Lesy České republiky, s.p., koupě schválena zastupitelstvem obce dne 3.9.2018.
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2018, kdy obec koupila pozemek p.č. 1769/29 o výměře 145 m² v k.ú. Bratronice u Kladna, prodávající fyzické osoby, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 3.9.2018.
- Darovací smlouva ze dne 25.10.2018, kdy obec získala pozemek p.č. 1898 o výměře 83 m², v k.ú. Bratronice u Kladna, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice (dárce), přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.6.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 7 000,00 Kč na celorepublikový turnaj mariáše, Český svaz mariáše (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 17.9.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na poskytování sociálních služeb v roce 2018, Klubíčko Beroun, z.ú. (obdarovaný).

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2018, kdy obec pronajala první poschodí objektu obecního úřadu čp. 35 (25m²) na stp.č. 48/1 v k.ú. Bratronice u Kladna za účelem poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti jógy, pí E. H. (nájemce), měsíční nájemné 500,00 Kč, na dobu neurčitou, s účinností od 1.4.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2017.
- Pachtovní smlouva zemědělský pacht ze dne 16.5.2018, kdy obec (propachtovatel) pronajala pozemky p.č. 533/5 o výměře 2676 m² a p.č. 555 o výměře 1709 m² v k.ú. Dolní Bezděkov u Kladna, p. L. D. (pachtýř), pachtovné ve výši 726,00 Kč/rok, na dobu neurčitou (pachtovní rok od 1.10.2017 do 30. září následujícího roku), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 5.12.2017 do 31.12.2017 - k Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2018 (pronájem čp. 35 (25m²) na stp.č. 48/1 v k.ú. Bratronice u Kladna)
- zveřejněn od 21.3.2018 do 19.4.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 16.7.2018 (prodej p.č. 1060/8 o výměře 23 m² (trvalý travní porost) v k.ú. Bratronice u Kladna)
- zveřejněn od 26.4.2018 do 14.5.2018 - k Pachtovní smlouvě zemědělský pacht ze dne 16.5.2018 (pronájem p.č. 533/5 o výměře 2676 m² a p.č. 555 o výměře 1709 m² v k.ú. Dolní Bezděkov)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6011269/1 Dolní Bezděkov, KVN, TS, KNN pro č.p. 32 uzavřená dne 10.4.2018 - povinná obec Bratronice, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-31/2018 ze dne 31.5.2018 - uklízeči veřejných prostranství - 3 pracovní místa - nejméně 20 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 10.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 240 000,00 Kč, na dobu od 1.6.2018 do 31.1.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace ze dne 26.3.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 60 000,00 Kč, na rekonstrukci střechy objektu Sokolovny čp. 121, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2018, žádost ze dne 5.3.2018, vyúčtování dotace do 17.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 27.6.2018.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 o poskytnutí dotace ze dne 19.3.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 50 000,00 Kč, na činnost fotbalového oddílu, sportovní pomůcky, elektřinu v kabinách aj., AFK Bratronice, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2018, žádost ze dne 7.3.2018, vyúčtování dotace do 17.12.2018.
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2018 o poskytnutí dotace ze dne 26.3.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 30 000,00 Kč, na nákup ryb a stavební materiál na rybářský přístřešek, Rybářský spolek Bratronice, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2018, žádost ze dne 8.3.2018, vyúčtování dotace do 17.12.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.8.2018 s p. V.T. - automechanik (30 hod.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2018 s pí A.B. - uklízeč veřejného prostranství (24 hod.)
- ze dne 1.6.2018 s Mgr. M.O. - tvorba knižní publikace (100 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance p R.K., uklízeč, pracovní smlouva a platový výměr ze dne 1.6.2018 (ÚP)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 2/2015 pro zadávání zakázek malého rozsahu ve správním území ze dne 21.9.2015, zadání veřejné zakázky uskutečnila starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé, předmětem zakázky je "Bezdrátový rozhlas pro obce a Dolní Bezděkov u Kladna", osloveno 5 firem, nabídky 3 firem, vybrána firma SOVT-RADIO s.r.o, Vodňany, IČ 47238810, s nejnižší cenovou nabídkou 362 033,21 Kč vč. DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.8.2018, zápis hodnotící komise, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 20.8.2018, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 24.8.2018 (fa č. 18-001-00253 ze dne 29.10.2018 - 362 033,21 Kč, úhrada dne 22.11.2018 výpis č. 197).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2017 (schválený rozpočet Základní a mateřské školy a schválený rozpočet obce na rok 2018), 12.3. (účetní závěrka Základní a mateřské školy za rok 2017), 14.5., 18.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2017), 3.9., 2.10., 30.10. (ustavující), 3.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 10.9.2018 (pověření ze dne 4.9.2018) - kontrola za období od 1.1. 2018 do 30.6.2018.
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 4.2.2018 (pověření ze dne 31.1.2019) - kontrola za období od 1.7. 2018 do 31.12.2018.

V kontrolovaném období obec Bratronice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku nehospoďářila 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 přijetí 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bratronice:

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

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 75 odst. 3, neboť:

Neuvolněnému místostarostovi obce, který nadále vykonává funkci místostarosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 827,00 Kč (rozdíl vznikl chybným výpočtem).

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**

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Obec nezveřejnila Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2018 o poskytnutí dotace ze dne 26.3.2018 ve výši 60 000,00 Kč s příjemcem dotace, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice na své úřední desce do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že obec již Veřejnoprávní smlouvu uzavřenou dne 6.2.2019 zveřejnila dle zákona.

§ 16 odst. 5, neboť:

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. rozpočtové opatření č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 15.3.2018

rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostkou obce dne 30.3.2018, zveřejněno dne 15.5.2018

rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostkou obce dne 29.6.2018, zveřejněno dne 10.9.2018

rozpočtové opatření č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 10.9.2018

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, tak, že rozpočtová opatření č. 8 až č. 12 jsou již zveřejňována v souladu se zákonem.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bratronice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- Neuvolněnému místostarostovi obce, který nadále vykonává funkci místostarosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 827,00 Kč.

**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	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,92 %

Komentář:

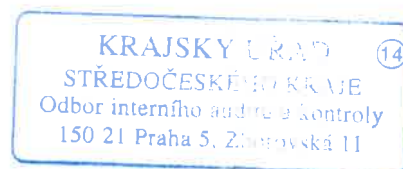
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 869 979,00 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.

Bratronice 08.02.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 Bratronice o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, starostka obce.



Miloslava Knížetová
starostka obce Bratronice

.....
dne 08.02.2019

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Bratronice	Miloslava Knížetová

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.