

Čj.: 003404/2022/KUSK
SpZn: SZ_030097/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRONICE

IČ: 00234192
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bratronice za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2022 - 18.02.2022
- 09.09.2021 - 10.09.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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 18.02.2022 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 6.1.2021
- návrh zveřejněn od 26.11.2020 do 6.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 26.11. do 6.1.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 6.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy dopis ze dne 21.12.2020 příspěvek ve výši 972 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 15.1.2021 (zveřejněno dne 4.2.2021)
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 31.1.2021 (zveřejněno dne 22.2.2021)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 28.2.2021 (zveřejněno dne 22.3.2021)
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 31.3.2021 (zveřejněno dne 19.4.2021)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 30.6.2021 (zveřejněno dne 9.7.2021)
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 30.9.2021 (zveřejněno dne 25.10.2021)
- č. 12, schváleno starostkou obce dne 30.11.2021 (zveřejněno dne 20.12.2021)
- č. 13, schváleno starostkou obce dne 31.12.2021 (zveřejněno dne 25.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 26.5. do 16.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 30.9., 31.12.2021 (odesláno dne 25.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022, po opravě dne 18.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022, po opravě dne 18.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022, po opravě dne 18.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.8.2021 do fa č. 21-001-00222, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-001-00335 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 3.9.2021 do fa č. 21-002-00022, ke dni 29.12.2021 do fa č. 21-002-00033 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 21-002-00001 - č. 21-002-00010 za období od 10.3. do 8.6.2021, č. 21-002-00022 - č. 21-002-00028 za období od 3.9. do 6.12.2021
- přijaté faktury č. 21-001-00122 - č. 21-001-00178 za období od 1.5. do 30.6.2021, č. 21-001-00308 - č. 21-001-00332 za období od 1.12. do 29.12.2021

Bankovní výpis

- č. 83 - č. 120 za období od 12.5. do 8.7.2021, č. 211 - č. 220 za období od 14.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 15 za období od 15.1. do 30.6.2021, č. 36 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 018 ze dne 30.6.2021, č. 036 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 012 ze dne 30.6.2021, č. 023 ze dne 20.12.2021, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15

Účetní doklad

- č. 21-801-00083 - č. 21-801-00121, č. 21-801-00211 - č. 21-801-00220, k základnímu běžnému účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 21-810-00001 - č. 21-810-00015, č. 21-810-00036, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 21-816-00018, č. 21-816-00036, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 21-815-00006, č. 21-815-00012, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15
- č. 21-009-00001 - č. 21-009-01348 za období od 4.1. do 28.1.2021, předpis za psy
- č. 21-008-00005 ze dne 31.3.2021, č. 21-008-00006 ze dne 19.4.2021, přiznání k dani z příjmu za obec
- č. 21-008-00020 ze dne 14.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-013-00006 ze dne 30.6.2021, předpis mezd za období 6/2021
- č. 21-008-00004 ze dne 3.3.2021, č. 21-008-00009 ze dne 12.5.2021, č. 21-008-00018, č. 21-008-00019 ze dne 2.6.2021
- prodej pozemků
- č. 21-008-00027 ze dne 28.6.2021, nákup pozemku p.č. 1905
- č. 21-013-00012 ze dne 30.12.2021, předpis mezd za období 12/2021
- č. 21-008-00079 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 021 na DSO Bratronice (kanalizace)
- č. 21-008-00057 ze dne 5.10.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (multifunkční hřiště)
- č. 21-008-00043 ze dne 1.7.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (VO)
- č. 21-008-00042 ze dne 1.7.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (chodník)
- č. 21-008-00057 ze dne 5.10.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (multifunkční hřiště)

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - květen - červen, prosinec 2021
- pokladna Sazka - květen - červen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 9.9.2021 ve výši 54 202,00 Kč v 7,50 hod. (k d. č. 21-701-01294 ze dne 9.9.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize (261 009)
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 9.9.2021 ve výši 32 062,00 Kč v 7,55 hod. (k d. č. 21-702-00043 ze dne 6.9.2021) souhlasil se záznamem v pokladní kniha - pošta partner (261 0098)

Pokladní doklad

- hlavní pokladna - č. 21-701-00834 - č. 21-701-01072 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-701-01506 - č. 21-701-01587 za období od 1.12. do 28.12.2021
- pokladna Sazka - č. 21-702-00021 - č. 21-702-00031 za období od 3.5. do 29.6.2021, č. 21-702-00060 - č. 21-702-00064 za období od 6.12. do 27.12.2021

Evidence pohledávek

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 6.9.2021, doklad o proškolení ze dne 20.10.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 609617 Bratronice u Kladna, LV 10001, kat. území 628689 Dolní Bezděkov u Kladna k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-6, 8, 11-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 14.6.2021 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní a mateřská škola – 3,6,9,12/2021, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní a mateřská škola – 3,6,9,12/2021, dle potřeby

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

- Kupní smlouva ze dne 24.6.2021, kdy obec koupila pozemek p.č. 1905 o výměře 17 m2, ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, prodávající - fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 15.3.2021.
- Kupní smlouva ze dne 18.1.2021, kdy obec prodala stp.č. 202 o výměře 258 m2, zastavěná plocha a nádvoří (na pozemku stojí stavba bez čp.) a p.č. 221/2 o výměře 108 m2, zahrada, v k.ú. Dolní Bezděkov u Kladna, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020.
- Kupní smlouva ze dne 10.5.2021, kdy obec prodala část p.č. 521/1 o výměře 294 m2, trvalý travní porost, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021.
- Kupní smlouva ze dne 31.5.2021, kdy obec prodala stp.č. 229 o výměře 35 m2, zastavěná plocha a nádvoří (na pozemku stojí stavba č.e. 36, rod. rekr.) a část p.č. 1060/1 o výměře 312 m2, zahrada, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021.
- Darovací smlouva ze dne 10.11.2021, kdy obec získala pozemky p.č. 368/7, p.č. 365/10, p.č. 368/9 o celkové výměře 254 m2, vše orná půda, v k.ú. Bratronice u Kladna, URBAN A KRABEC s.r.o. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 24.11.2021, kdy obec získala pozemek p.č. 365/8, orná půda, o výměře 769 m2, v k.ú. Bratronice u Kladna, fyzické osoby (dárce).

- Kupní smlouva č. UZSVM/SKL/3178/2021-SKLM ze dne 2.11.2021, kdy obec získala st.p.č. 634, zastavěná plocha a nádvoří a p.č. 1900, ostatní plocha, v k. ú. Bratronice u Kladna, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 3/2021 ze dne 14.6.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, Kníže s.r.o. Bratronice (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 23.6.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Jezdecká stáj DENISA BRATRONICE z.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.
- Darovací smlouva ze dne 31.12.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 25 000,00 Kč, obec Lužice (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 11.7.2021, kdy obec pronajala pozemky p.č. 980/2 o výměře 99 m² a p.č. 1818 o výměře 6 m² v k.ú. Bratronice u Kladna k dočasnému užívání za účelem vstupu na pozemky, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 420,00 Kč (v r. 2021 uhrazena pouze poměrná část ve výši 210,00 Kč), na dobu neurčitou s účinností od 1.7.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.
- Nájemní smlouva ze dne 1.7.2021, kdy obec pronajala pozemky p.č. 203/41 o výměře 343 m² v k.ú. Dolní Bezděkov u Kladna k dočasnému užívání za účelem vstupu na pozemek, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 496,00 Kč (v r. 2021 uhrazena pouze poměrná část ve výši 248,00 Kč), na dobu neurčitou s účinností od 1.7.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.
- Pachtovní smlouva ze dne 1.7.2021, kdy obec (propachtovatel) pronajala Ing. P. B., IČ 03621880, Dolní Bezděkov (pachtýř), pozemky p.č. 1045/14, orná půda, p.č. 1802/5, ostatní plocha, p.č. 1045/29, orná půda, p.č. 1017/21, trvalý travní porost v k.ú. Bratronice u Kladna, k provozování zemědělské výroby - rostlinné výrobě o celkové výměře 49 477 m², roční pachtovné ve výši 12 370,00 Kč (v r. 2021 uhrazena pouze poměrná část ve výši 6 185,00 Kč ve splatnosti do 31.7.2021), na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 22.3. do 8.4.2021 - k Nájemní smlouvě ze dne 11.7.2021 (p.č. 980/2 a p.č. 1818 v k.ú. Bratronice u Kladna)
- zveřejněn od 22.3. do 8.4.2021 - k Nájemní smlouvě ze dne 1.7.2021 (p.č. 203/41 v k.ú. Dolní Bezděkov)
- zveřejněn od 22.3. do 8.4.2021 - k Pachtovní smlouvě ze dne 1.7.2021
- zveřejněn od 1.7. do 16.7.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 18.1.2021
- zveřejněn od 5.10. do 20.10.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 10.5.2021
- zveřejněn od 5.10. do 20.10.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 31.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6023292 Bratronice, parc. č. 368/3,6, - kNN uzavřená dne 16.6.2021 - povinná obec Bratronice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 300,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 16.3.2021 id. č. 117D8210H5418, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 1 568 804,00 Kč, název akce: Víceúčelové hřiště v obci Bratronice (celkové náklady 2 359 366,78 Kč) - investiční dotace – *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021, kdy obec poskytla dotaci do výše 80 000,00 Kč, z toho: splácení investice ve výši 60 000,00 Kč a na provoz sokolovny ve výši 20 000,00 Kč, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 15.3.2021, žádost ze dne 18.1.2021, zveřejněno na webu obce dne 21.4.2021, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2021 o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021, kdy obec poskytla dotaci do výše 50 000,00 Kč, na elektřinu v kabinách, provozní náklady a praní dresů v roce 2021, AFK Bratronice, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 15.3.2021, žádost ze dne 1.3.2021, zveřejněno na webu obce dne 21.4.2021, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2021 o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 30 000,00 Kč, na nákup ryb, Rybářský spolek Bratronice z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 15.3.2021, žádost ze dne 15.3.2021, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 2.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2021, knihovnice (2 hod./týdně)
- ze dne 1.8.2021, sekání trávy (do 300 hod.)
- ze dne 1.11.2021, zabezpečení IT provozu OÚ v průběhu roku 2021 (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.8.2021, s účinností od 1.1.2021 - zaměstnanec s osobním číslem 426

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Veřejné osvětlení - Bratronice K Lipni", výzva 3 uchazečům (předáno osobně), nabídky 1 zájemce, starostkou obce vybrán jediný zhotovitel Uniservis Hašek s.r.o., Žilina, IČ 25719980 s cenovou nabídkou 165 042,00 Kč bez DPH (s DPH 199 700,82 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce ze dne 26.4.2021 (fa č. 21-001-00143 ze dne 21.5.2021 - 199 701,00 Kč, úhrada dne 3.6.2021 výpis č. 98).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 5.2.2019.
- Směrnice č. 1/2021 o reálné hodnotě majetku, určeného k prodeji, účinnost od 6.9.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 17 - č. 21 ze dne 15.3., 14.6., 6.9., 8.11., 13.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 15.2.2021 (pověření ze dne 7.2.2021) - kontrola za období od 1.7. 2021 do 31.12.2021.

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 nehospoďařila 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 Bratronice:

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:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 33, neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty k 30.6.2021 byla chybně vykázána minusová částka 479 006,59 Kč na účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 21-008-00073 ze dne 31.12.2021

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.6.2021 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.6.2020.

NAPRAVENO

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2021 již souhlasí zůstatky účtu 231 na bankovní výpisy k 31.12.2021 (KB a.s., ČS a.s., ČNB).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bratronice za rok 2021 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	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

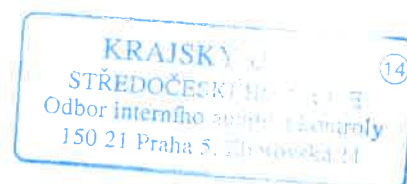
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 620 000,00 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 18.02.2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková


.....
kontrolorka

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratronice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslava Knížetová
starostka obce Bratronice



.....
dne 18.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Bratronice	Miloslava Knížetová