

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRONICE

IČ: 00234192
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Bratronice za rok 2022 bylo zahájeno dne 08.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.02.2023 - 17.02.2023
- 15.09.2022 - 16.09.2022

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:

Bratronice
Bratronice 35
273 63 Bratronice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Perseinová
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

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 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 právnickými 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 17.02.2023 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 období 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněn dne 29.12.2021
- návrh zveřejněn od 22.11.2020 do 29.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn od 22.11. do 20.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 13.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské škole dopis ze dne 13.12.2021 příspěvek ve výši 1 020 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2022 (zveřejněno dne 28.2.2022)
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 28.2.2022 (zveřejněno dne 14.3.2022)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.3.2022 (zveřejněno dne 25.4.2022)
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 30.4.2022 (zveřejněno dne 11.5.2022)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.5.2022 (zveřejněno dne 13.6.2022)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.6.2022 (zveřejněno dne 11.7.2022)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.7.2022 (zveřejněno dne 22.8.2022)
- č. 8, schváleno starostkou obce dne 31.8.2022 (zveřejněno dne 13.9.2022)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 30.9.2022 (zveřejněno dne 12.10.2022)
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 31.10.2022 (zveřejněno dne 22.11.2022)
- č. 11, schváleno starostkou obce dne 30.11.2022 (zveřejněno dne 22.12.2022)
- č. 12, schváleno starostkou obce dne 31.12.2022 (zveřejněno dne 24.1.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2021, návrh zveřejněn od 17.5. do 13.7.2022, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2022 (odesláno dne 13.9.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 27.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 8.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 9.2.2023, po opravě dne 17.2.2023)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 8.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 9.2.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 8.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 9.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2022 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.8.2022 do fa č. 22-001-00284, ke dni 29.12.2022 do fa č. 22-001-00423- dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.9.2022 do fa č. 22-002-00021, ke dni 21.12.2022 do fa č. 22-002-00033 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 22-002-00001 - č. 22-002-00015 za období od 22.2. do 13.7.2022, č. 22-002-00022 - č. 22-002-00033 za období od 9.12. do 21.12.2022
- přijaté faktury č. 22-001-00164 - č. 22-001-00216 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 22-001-00390 - č. 22-001-00423 za období od 5.12. do 29.12.2022

Bankovní výpis

- č. 98 - č. 124 za období od 1.6. do 8.7.2022, č. 160 ze dne 31.8.2022, č. 220 - č. 239 za období od 1.12. do 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 22 za období od 7.1. do 31.8.2022, č. 39 ze dne 30.12.2022, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 024 ze dne 31.8.2022, č. 036 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 015 ze dne 20.8.2022, č. 024 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15
- č. 1 - č. 2 za období od 9.8. do 18.8.2022, č. 7 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěrový účet - rekonstrukce komunikace

Účetní doklad

- č. 22-801-00098 - č. 22-801-00124, č. 22-801-00160, č. 22-801-00220 - č. 22-801-00239, k základnímu běžnému účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 22-810-00001 - č. 22-810-00022, č. 22-810-00039, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 22-816-00021, č. 22-816-00036, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet
- č. 22-815-00008, č. 22-815-00012, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15
- č. 22-817-00001 - č. 22-817-00002, č. 22-817-00007, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet - rekonstrukce komunikace
- č. 22-008-00005 ze dne 31.3.2022, přiznání k dani z příjmu za obec za rok 2021
- č. 22-008-00015 ze dne 17.3.2022, převod HV za rok 2021
- č. 22-013-00006 ze dne 30.6.2022, předpis mezd za období 6/2022
- č. 22-008-00019 ze dne 21.7.2022, vyřazení z účtu 031 (prodej pozemku stp.č. 227)
- č. 22-008-00010 ze dne 4.2.2022, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup pozemku z roku 2021 - stp.č. 634 a p.č. 1900)
- č. 22-008-00024 ze dne 31.8.2022, vyúčtování dotace z MMR - Bratronice, chodník k Bezděkovu
- č. 22-008-00025 ze dne 22.9.2022, vyřazení z účtu 031 (dar části pozemku p.č. 1039/2)
- č. 22-013-00012 - č. 22-013-00013 ze dne 31.12.2022, předpis mezd a opravný doklad za období 12/2022
- č. 22-008-00029 ze dne 22.11.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (rekonstrukce chodníků - obchod)
- č. 22-008-00032 ze dne 22.11.2022, č. 22-008-00034 ze dne 12.12.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (dětské hřiště MŠ včetně oplocení)

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - červen, prosinec 2022
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.9.2022 ve výši 57 226,00 Kč v 8,00 hod. (k d. č. 22-701-01008 ze dne 14.9.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize (261 0099)
- pokladna Sazka - červen, říjen - prosinec 2022
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.9.2022 ve výši 12 906,00 Kč v 8,05 hod. (k d. č. 22-702-00048 ze dne 12.9.2022) souhlasil se záznamem v pokladní kniha - pošta partner (261 0098)

Pokladní doklad

- hlavní pokladna - č. 22-701-00711 - č. 22-701-00835 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 22-701-01178 - č. 22-701-01245 za období od 5.12. do 28.12.2022
- pokladna Sazka - č. 22-702-00029 - č. 22-702-00034 za období od 1.6. do 27.6.2022, č. 22-702-00052 - č. 22-702-000684 za období od 3.10. do 28.12.2022

Evidence poplatků

- k 31.12.2022, vedena v programu KEO, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2022, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 24.10.2022, doklad o proškolení ze dne 8.11.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 609617 Bratronice u Kladna, LV 10001, kat. území 628689 Dolní Bezděkov u Kladna k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-8/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 9-12/2022, zaměstnanců s osobními č. 1, č. 426

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-8/2022, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé
- mzdové listy 10-12/2022, uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 14.3.2022 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2022, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2022, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.3.2022, zhotovitel Aquarius, spol. s.r.o., Kyšice, IČ 49550616, předmětem stavby je: "Rekonstrukce komunikace a přilehlých ploch - Bratronice", cena díla ve výši 11 858 832,01 Kč bez DPH (14 349 186,73 Kč s DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022, na profilu zadavatele uveřejněno dne 17.3.2022.

- Smlouva o dílo ze dne 24.8.2022, zhotovitel René Kruml, Bratronice, IČ 43160662, předmětem stavby je: "Bratronice, chodník k U Obchodu", cena díla ve výši 951 655,73 Kč bez DPH (1 151 503,43 Kč s DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022, na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.8.2022.

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

- Kupní smlouva č. 020/2022 ze dne 20.7.2022, kdy obec prodala pozemek stp.č. 227 o výměře 38 m², zastavěná plocha a nádvoří, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022.
- Kupní smlouva č. 051/2022 ze dne 25.7.2022, kdy obec prodala část p.č. 1770/1 o výměře 5 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 024/2022 ze dne 27.4.2022, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Jezdecká stáj DENISA BRATRONICE z.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2022.
- Darovací smlouva č. 040/2022 ze dne 13.7.2022, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, SDH Lhota (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.
- Darovací smlouva ze dne 30.8.2022, kdy obec získala finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, na pořádání Maruščin pochod od srdce pro Terezku, Lomy Mořina spol. s r.o. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 5.12.2022, kdy byl obci darován vodovod o délce 51 m, na pozemcích p.č. 1145/23, p.č. 1156/19 a p.č. 1801/1, v k.ú. Bratronice u Kladna, fyzická osoba (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.
- Darovací smlouva ze dne 21.9.2022, kdy obec darovala část pozemku p.č. 1039/2 o výměře 598 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, fyzická osoba (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 012/2022 ze dne 1.4.2022, kdy obec pronajala část pozemku p.č. 1051/1 o výměře 37 m² a část pozemku p.č. 1052/1 o výměře 75 m² v k.ú. Bratronice u Kladna k dočasnému užívání za účelem vstupu na pozemky, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 896,00 Kč, na dobu neurčitou s účinností od 1.4.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022.
- Nájemní smlouva č. 033/2022 ze dne 30.9.2022, kdy obec pronajala část pozemku p.č. 1769/42 o výměře 7 m² v k.ú. Bratronice u Kladna k dočasnému užívání za účelem vstupu na pozemky, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 28,00 Kč, na dobu neurčitou s účinností od 1.10.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 10.1. do 26.1.2022 - ke Kupní smlouvě č. 020/2022 ze dne 20.7.2022
- zveřejněn od 10.1. do 25.1.2022 - ke Kupní smlouvě č. 051/2022 ze dne 25.7.2022
- zveřejněn od 10.1. do 26.1.2022 - k Nájemní smlouvě č. 012/2022 ze dne 1.4.2022
- zveřejněn od 12.8. do 28.8.2022 - k Nájemní smlouvě č. 033/2022 ze dne 30.9.2022
- zveřejněn od 1.9. do 17.9.2022 - k Darovací smlouvě ze dne 21.9.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6026395 Bratronice, č. parc. 365/59 - smyčka kNN, uzavřená dne 13.7.2022 - povinná obec Bratronice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly zastoupená ELEKTROMONT Matějka, a.s., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 007/2022 o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2022, kdy obec poskytla dotaci ve výši 70 000,00 Kč, na elektřinu v kabinách, provozní náklady a praní dresů v roce 2022, AFK Bratronice, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 22.2.2022, žádost ze dne 17.1.2022, vyúčtování dotace do 15.12.2022, zveřejněno na webu obce dne 22.3.2022 - vyúčtováno dne 12.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva č. 008/2022 o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2022, kdy obec poskytla dotaci ve výši 180 000,00 Kč, z toho: splácení investice ve výši 60 000,00 Kč a na provoz sokolovny ve výši 20 000,00 Kč, vytápění, energie, vodné, stočné ve výši 100 000,00 Kč, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 22.2.2022, žádost ze dne 17.1.2022, vyúčtování dotace do 15.12.2022, zveřejněno na webu obce dne 22.3.2022. Dodatek č. 1 ze dne 7.11.2022 (změna podmínek použití dotace - změna termínu čerpání do 30.11.2023, změna termínu vyúčtování do 15.12.2023), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2022.
- Veřejnoprávní smlouva č. 009/2022 o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2022, kdy obec poskytla dotaci ve výši 30 000,00 Kč, na nákup ryb, Rybářský spolek Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 22.2.2022, žádost ze dne 22.2.2022, vyúčtování dotace do 15.12.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022 - vyúčtováno dne 22.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2021, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 1.2.2022, úklid místních komunikací (do 300 hod.)
- ze dne 1.6.2022, příprava a zajištění kulturních akcí v obci (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platové výměry ze dne 31.8.2022, s účinností od 1.9.2022, zaměstnanců s osobními č. 1, č. 426.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a.s., ze dne 27.1.2022, na účel: "Dofinancování "Rekonstrukce komunikace a přilehlých ploch - Bratronice", úvěrová částka ve výši 10 000 000,00 Kč, čerpání úvěru do 31.12.2022, splácení úvěru - pravidelné měsíční splátky (1. splátka dne 31.12.2022, poslední splátka dne 31.12.2037), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Bratronice, chodník k U Obchodu", výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 2 zájemců, zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 vybrán zhotovitel René Kruml, Bratronice, IČ 43160662 s nejnižší cenovou nabídkou 951 655,73 Kč bez DPH (1 151 503,43 Kč s DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 24.8.2022 (fa č. 22-001-00335 ze dne 13.10.2022 - 624 419,94 Kč, úhrada dne 25.10.2022 výpis č. 197, fa č. 22-001-00373 ze dne 9.11.2022 - 527 083,49 Kč, úhrada dne 22.11.2022 výpis č. 213, KB, a.s.).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 5.2.2019.
- Směrnice č. 1/2015 k finanční kontrole, účinnost 1.10.2015.
- Směrnice č. 1/2014 k systému zpracování účetnictví ze dne 30.12.2014, účinnost od 1.1.2015.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 22 ze dne 22.2.2022, č. 23 ze dne 14.4.2022, č. 24 ze dne 20.4.2022, č. 25 ze dne 22.6.2022, č. 26 ze dne 19.9.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*
- č. 1 ze dne 24.10.2022 (ustavující), č. 2 ze dne 19.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 7.9.2022 (pověření ze dne 6.9.2022) - kontrola za období od 1.1. do 30.6.2022.

V kontrolovaném období obec Bratronice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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, 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

..

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bratronice 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	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
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 9 316 204,07 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

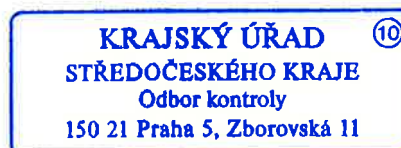
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bratronice 17.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Perseinová

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



Perseinová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bažoutová
.....
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 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 17.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Perseinová
2	1 x	Obec Bratronice	Miloslava Knížetová

Upozornění:

- **Směrnice** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace vnitřních směrnic obce týkající se zejména zákona o účetnictví a zákona o finanční kontrole, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem.
- **Změny zákona 250/2000 Sb., - od r. 2022 – Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu:**
 - střednědobého výhledu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (§ 3 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - rozpočtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného rozpočtu (§ 11 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - závěrečného účtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu (§ 17 odst. 6 a odst. 8 zák. 250/2000 Sb.)
- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.