

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048293/2023/KUSK

Čj.: 002334/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRONICE

IČ: 00234192

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2023 - 20.10.2023
- 15.02.2024 - 16.02.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Bratronice

Bratronice 35

273 63 Bratronice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Miloslava Knížetová - starostka

Jana Dvořáková - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104358/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 16.02.2024 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 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 2.1.2023
- návrh zveřejněn od 30.11.2022 do 2.1.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 30.11.2022 do 2.1.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 2.1.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské škole dopis ze dne 19.12.2022, příspěvek ve výši 1 104 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2023 (zveřejněno dne 28.2.2023)
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 28.2.2023 (zveřejněno dne 10.3.2023)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.3.2023 (zveřejněno dne 14.4.2023)
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 30.4.2023 (zveřejněno dne 12.5.2023)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.5.2023 (zveřejněno dne 12.6.2023)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.6.2023 (zveřejněno dne 12.7.2023)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.7.2023 (zveřejněno dne 9.8.2023)
- č. 8, schváleno starostkou obce dne 31.8.2023 (zveřejněno dne 12.9.2023)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 30.9.2023 (zveřejněno dne 16.10.2023)
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 31.10.2023 (zveřejněno dne 13.11.2023)
- č. 11, schváleno starostkou obce dne 30.11.2023 (zveřejněno dne 13.12.2023)
- č. 12, schváleno starostkou obce dne 31.12.2023 (zveřejněno dne 10.1.2024)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 12.5. do 26.6.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 12.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 12.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 16.2.2024)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 12.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 16.2.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 12.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 16.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 30.9.2023 (elektronická), 31.12.2023 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 12.10.2023 do fa č. 23-001-00343, ke dni 27.12.2023 do fa č. 23-001-00449 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.9.2023 do fa č. 23-002-00026, ke dni 27.12.2023 do fa č. 23-002-00043 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 23-002-00001 - č. 23-002-00013 za období od 2.2. do 5.6.2023, č. 23-002-00032 - č. 23-002-00038 za období od 16.11. do 20.12.2023
- přijaté faktury č. 23-001-00103 - č. 23-001-00135 za období od 3.4. do 28.4.2023, č. 23-001-00410 - č. 23-001-00449 za období od 1.12. do 27.12.2023

Bankovní výpis

- č. 71 - č. 85 za období od 13.4. do 3.5.2023, č. 185 ze dne 30.9.2023, č. 226 - č. 245 za období od 1.12. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 10.1. do 30.9.2023, č. 29 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 027 ze dne 30.9.2023, č. 036 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 017 ze dne 20.9.2023, č. 024 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15
- č. 10 ze dne 30.9.2023, č. 13 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěrový účet - rekonstrukce komunikace

Účetní doklad

- č. 23-801-00071 - č. 23-801-00085, č. 23-801-00185, č. 23-801-00226 - č. 23-801-00245, k základnímu běžnému účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 23-810-00001 - č. 23-810-00023, č. 23-810-00029, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 23-816-00027, č. 23-816-00036, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet
- č. 23-815-00009, č. 23-815-00012, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet - nemovitost čp. 15
- č. 23-817-00010, č. 23-817-00013, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěrový účet - rekonstrukce komunikace
- č. 23-009-00001 - č. 23-009-01020 za období od 2.1. do 31.1.2023, předpis za psy a odpady
- č. 23-008-00011 ze dne 13.3.2023, přiznání k dani z příjmu za obec za rok 2022
- č. 23-008-00020 ze dne 19.6.2023, převod HV za rok 2022
- č. 23-013-00009 ze dne 30.9.2023, předpis mezd za období 9/2023
- č. 23-008-00004 ze dne 9.1.2023, vyřazení z účtu 031 (prodej pozemku p.č. 1055/4)
- č. 23-008-00013 ze dne 27.3.2023, vyřazení z účtu 031 (prodej pozemku p.č. 1846/3)
- č. 23-008-00017 ze dne 27.3.2023, vyřazení z účtu 031 (prodej pozemku p.č. 1846/4)
- č. 23-008-00024 ze dne 9.8.2023, zařazení na účet 031 (nákup pozemku p.č. 20/7)
- č. 23-008-00025 ze dne 25.8.2023, zařazení na účet 031 (nákup pozemku p.č. 580)
- č. 23-008-00032 ze dne 31.8.2023, zařazení na účet 031 (dar obci pozemek p.č. 365/60)
- č. 23-014-00008 ze dne 1.10.2023, opravný doklad účtu 915

- č. 23-008-00034, č. 23-008-00035 ze dne 18.10.2023, převod z účtu 042 na účet 031 (směna pozemků)
- č. 23-008-00008, ze dne 25.1.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (komunikace K Pile)
- č. 23-008-00019 ze dne 2.5.2023, zařazení na účet 021 (dar - vodovod r. 2022)
- č. 23-008-00005, č. 23-008-00006 ze dne 25.1.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (dešťová stoka K Pile)
- č. 23-008-00052 ze dne 1.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ střecha MŠ)
- č. 23-013-00012 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za období 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - březen, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.10.2023 ve výši 81 129,00 Kč v 8,00 hod. (k d. č. 23-701-01050 ze dne 18.10.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize (261 0099)
- pokladna Sazka - březen, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.10.2023 ve výši 22 258,00 Kč v 8,05 hod. (k d. č. 23-702-00052 ze dne 16.10.2023) souhlasil se záznamem v pokladní kniha - pošta partner (261 0098)

Pokladní doklad

- hlavní pokladna - č. 23-701-00433 - č. 23-701-00514 za období od 1.3. do 31.3.2023, č. 23-701-01150 - č. 23-701-01217 za období od 1.12. do 27.12.2023
- pokladna Sazka - č. 23-702-00011 - č. 23-702-00016 za období od 6.3. do 31.3.2023, č. 23-702-00060 - č. 23-702-00064 za období od 4.12. do 27.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO, za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 11.9.2023, doklad o proškolení ze dne 15.11.2023, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 609617 Bratronice u Kladna, LV 10001, kat. území 628689 Dolní Bezděkov u Kladna k 31.12.2023

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-9/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2023, uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.3.2023, zhotovitel Nowastav akciová společnost, Praha 3, IČ 00565679, předmětem stavby je: "Obnova rybníku U Ostrova v k.ú. Bratronice u Kladna", cena díla ve výši 4 385 000,00 Kč bez DPH (5 305 850,00 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2023, na profilu zadavatele uveřejněno dne 29.3.2023.
- Smlouva o dílo ze dne 5.9.2023, zhotovitel Dřevosystém, spol. s.r.o., Pchery, IČ 18621244, předmětem stavby je: "Rekonstrukce střechy objektu MŠ Bratronice č.p. 76", (pokrývačské a klempířské práce), cena díla ve výši 906 516,00 Kč bez DPH (1 096 884,00 Kč vč. DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 6.9.2023.

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

- Kupní smlouva č. 003/2023 ze dne 9.1.2023, kdy obec prodala pozemek p.č. 1055/4 o výměře 27 m², trvalý travní porost, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.
- Kupní smlouva č. 011/2023 ze dne 23.3.2023, kdy obec prodala pozemek p.č. 1846/3 (dle GP) o výměře 83 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2023.
- Kupní smlouva č. 013/2023 ze dne 23.3.2023, kdy obec prodala pozemek p.č. 1846/4 (dle GP) o výměře 70 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2023.
- Kupní smlouva č. 052/2023 ze dne 9.8.2023, kdy obec koupila pozemek p.č. 20/7 o výměře 79 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, prodávající - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.
- Kupní smlouva č. 062/2023 ze dne 23.8.2023, kdy obec koupila pozemek p.č. 580 o výměře 321 m², ostatní plocha, v k.ú. Bratronice u Kladna, prodávající - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Darovací smlouva č. 049/2023 ze dne 31.8.2023, kdy obec získala pozemek p.č. 365/10 o výměře 73 m², orná půda, v k.ú. Bratronice u Kladna, fyzická osoba (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Směnná smlouva ze dne 13.10.2023, převádějící - Římskokatolická farnost Zbečno, kdy obec touto smlouvou nabývá p.č. 232/2, o výměře 519 m², ostatní plocha, p.č. 232/40, o výměře 158, trvalý travní porost a pozbývá p.č. 2, o výměře 360 m², p.č. 1769/5 vše zahrada, v k.ú. Bratronice u Kladna, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 048/2023 ze dne 24.8.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 307,00 Kč, Farnost Zbečno (obdarovaný).
- Darovací smlouva č. 067/2023 ze dne 26.6.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, BSD OFFROAD TEAM BRATRONICE (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 10.2.2023, kdy obec získala finanční dar ve výši 1 000,00 Kč, na společenský ples - příspěvek do tomboly, Z. Sedláček, IČO: 12571491 (dárce).

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22.10.2023, kdy půjčitel – T.J. Sokol Bratronice, přenechává obci (vypůjčitel) sál sokolovny a přilehlé prostory od 23.10. do 13.11.2023 pro potřeby tělesné výchovy ZŠ a MŠ Bratronice - projekt Rozhýbejme školy s Labyrintem, vypůjčitel se zavazuje uhradit příspěvek ve výši 10 000,00 Kč/měsíčně, na základě vystavené faktury, především za úklid sálu, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 27.9.2023, kdy obec pronajala pozemek č.st. 35 na něm stojící budovy č.p. 54 (Penzion u Sajdlů) a p.č. 1769/2 a na něm stojící stavby - altánu za účelem provozování hostinské činnosti v k.ú. Bratronice u Kladna, nájemce - BrSaDi s.r.o., nájemné ve výši 5 000,00 Kč (duben až září) ve výši 2 000,00 Kč (říjen až březen), na dobu neurčitou s účinností od 7.10.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2023.
- Nájemní smlouvě č. 102/2023 ze dne 27.12.2023, kdy obec pronajala pozemek p.č. 581/1 o výměře 3 206 m², trvalý travní porost v k.ú. Bratronice u Kladna, k dočasnému užívání za účelem vstupu a vjezdu, nájemce - fyzické osoby, roční nájemné ve výši 1 416,00 Kč, na dobu neurčitou s účinností od 1.1.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 30.6. do 16.7.2023 - ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 27.9.2023
- zveřejněn od 1.12. do 17.12.2022 - ke Kupní smlouvě č. 003/2023 ze dne 9.1.2023
- zveřejněn od 30.1. do 14.2.2023 - ke Kupní smlouvě č. 011/2023 ze dne 23.3.2023
- zveřejněn od 30.1. do 14.2.2023 - ke Kupní smlouvě č. 013/2023 ze dne 23.3.2023
- zveřejněn od 30.6. do 16.7.2023 - ke Směnné smlouvě ze dne 13.10.2023
- zveřejněn od 21.11. do 7.12.2023 - k Nájemní smlouvě č. 102/2023 ze dne 27.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí 2 000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-1382/ŘDP/2023 ze dne 16.2.2023, na realizaci projektu: Rekonstrukce komunikace a přilehlých ploch-Bratronice, v max. výši 936 000,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-3331/OŽP/2023 ze dne 25.4.2023, na zajištění realizace Projektu Obnova rybníku U ostrova, v max. výši 440 000,00 Kč (ÚZ 91) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.6.2022.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14.6.2023 id. č. 129D393004350, kdy Ministerstvo zemědělství poskytlo dotaci ve výši 3 305 000,00 Kč, název akce: Obnova rybníku U Ostrova v k.ú. Bratronice u Kladna (celkové náklady 5 305 850,00 Kč) - investiční dotace (ÚZ 29524).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 019/2023 o poskytnutí dotace ze dne 6.3.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 50 000,00 Kč, na nákup ryb, Rybářský spolek Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.2.2023, žádost ze dne 21.2.2023, zveřejněno na webu obce dne 6.3.2023, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 15.12.2023.

- Veřejnoprávní smlouva č. 023/2023 o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 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 28.3.2023, žádost ze dne 14.3.2023, zveřejněno na webu obce dne 21.4.2023, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 15.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva č. 024/2023 o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 80 000,00 Kč, na elektřinu v kabinách, provozní náklady a praní dresů v roce 2023, AFK Bratronice, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 28.3.2023, žádost ze dne 20.3.2023, zveřejněno na webu obce dne 17.4.2023, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 15.12.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2023, kompletní a distribuce volebních lístků (9,18 Kč/volič)
- ze dne 2.1.2023, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 1.7.2023, uklízečka v č.p. 54 - Penzion (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. 2023/014 ze dne 2.6.2023, kdy obec koupila Mulčovač Kverneland za kupní cenu 225 000,00 Kč bez DPH, prodávající - AGROOBCHOD Nové Strašecí s.r.o., schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Příkazní smlouva č. 1708202301 ze dne 12.9.2023 mezi obcí Bratronice (příkazce) a TNT Consulting, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy zajištění podání žádosti o dotaci v rámci dotační výzvy MAS Mezi Hradky, z.s. - IROP - Doprava I. pro projekt "Chodník ke hřbitovu".

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je zakoupení stroje pro mulčování trávy, výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 vybrán dodavatel AGROOBCHOD Nové Strašecí s.r.o., IČ: 251 22 151 s cenovou nabídkou 225 000,00 Kč bez DPH (272 250,00 vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 2.6.2023 (fa č. 23-001-00174 ze dne 2.6.2023 - 272 250,00 Kč, úhrada dne 30.6.2023, výpis č. 124, 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, platné podpisové vzory od 24.10.2022.
- Směrnice č. 1/2014 k systému zpracování účetnictví ze dne 30.12.2014, účinnost od 1.1.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 3 - č. 7 ze dne 21.2., 28.3., 19.6., 11.9., 11.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 14.2.2023 (pověření ze dne 2.2.2023) - kontrola za 4. čtvrtletí 2022
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 26.9.2023 (pověření ze dne 5.9.2023) - kontrola za 1. čtvrtletí 2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně začteny či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgán.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,65 %
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 7 477 216,07 Kč.

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

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

Bratronice 16.02.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **12** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.