

**Závěrečný účet za rok 2015**

dne: 15.2.2016

strana: 1 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****PŘÍJMY**

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.činnosti a fun	2 058 907,36	1 993 000,00	103,31	1 943 000,00	105,97	-115 907,36
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnos	410 043,47	175 000,00	234,31	405 000,00	101,25	-5 043,47
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnosů	239 758,24	220 000,00	108,98	239 831,00	99,97	72,76
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 225 964,00	2 200 000,00	101,18	2 220 000,00	100,27	-5 964,00
1211 Daň z přidané hodnoty	4 235 484,39	4 400 000,00	96,26	4 002 781,00	105,81	-232 703,39
1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	646 121,00	650 000,00	99,40	650 000,00	99,40	3 879,00
1341 Poplatek ze psů	11 400,00	12 000,00	95,00	12 000,00	95,00	600,00
1351 Odvod z loterií a podobných her kromě z v	37 628,51	30 000,00	125,43	37 000,00	101,70	-628,51
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1361 Správní poplatky	12 500,00	20 000,00	62,50	15 000,00	83,33	2 500,00
1511 Daň z nemovitých věcí	662 902,85	538 000,00	123,22	570 000,00	116,30	-92 902,85
<b>Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>10 540 709,82</b>	<b>10 283 000,00</b>	<b>102,51</b>	<b>10 094 612,00</b>	<b>104,42</b>	<b>-446 097,82</b>
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 600,00	40 000,00	9,00	7 000,00	51,43	3 400,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z	217,00	0,00	0,00	217,00	100,00	0,00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikov	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	5 002,00	10 000,00	50,02	5 002,00	100,00	0,00
2141 Příjmy z úroků (část)	2 238,47	28 000,00	7,99	3 000,00	74,62	761,53
2321 Přijaté neinvestiční dary	1 159 000,00	50 000,00	2 318,00	1 159 000,00	100,00	0,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	126 592,00	100 000,00	126,59	127 000,00	99,68	408,00
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>1 296 649,47</b>	<b>238 000,00</b>	<b>544,81</b>	<b>1 311 219,00</b>	<b>98,89</b>	<b>14 569,53</b>
<b>Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
3111 Příjmy z prodeje pozemků	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	100,00	0,00
3121 Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00	0,00
<b>Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>202 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	183 800,00	182 000,00	100,99	183 800,00	100,00	0,00
4113 Neinvestiční přijaté transfery ze státních fo	144 930,01	0,00	0,00	144 930,01	100,00	0,00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	2 388 513,11	0,00	0,00	2 351 387,00	101,58	-37 126,11
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	36 000,00	36 000,00	100,00	36 000,00	100,00	0,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	63 085,00	0,00	0,00	63 085,00	100,00	0,00
4123 Neinvestiční přijaté transfery od regionální	816 509,16	0,00	0,00	816 509,16	100,00	0,00
4213 Investiční přijaté transfery ze státních fond	0,00	2 884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. r	288 367,18	0,00	0,00	288 367,96	100,00	0,78
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	1 566 962,00	0,00	0,00	1 817 000,00	86,24	250 038,00
4223 Investiční přijaté transfery od regionálních	8 093 029,32	8 838 000,00	91,57	13 424 319,87	60,29	5 331 290,55
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>13 581 195,78</b>	<b>11 940 000,00</b>	<b>113,75</b>	<b>19 125 399,00</b>	<b>71,01</b>	<b>5 544 203,22</b>
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>25 621 055,07</b>	<b>22 461 000,00</b>	<b>114,07</b>	<b>30 733 730,00</b>	<b>83,36</b>	<b>5 112 674,93</b>

**Závěrečný účet za rok 2015**

dne: 15.2.2016

strana: 2 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****V Ý D A J E**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	880 516,00	839 000,00	104,95	880 800,00	99,97	284,00
5021	Ostatní osobní výdaje	569 156,00	414 500,00	137,31	560 000,00	101,64	-9 156,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	687 408,00	600 000,00	114,57	680 000,00	101,09	-7 408,00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	220 133,00	150 000,00	146,76	220 000,00	100,06	-133,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	142 138,00	130 000,00	109,34	140 000,00	101,53	-2 138,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 701,00	3 000,00	123,37	3 700,00	100,03	-1,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	98 100,00	80 000,00	122,63	97 100,00	101,03	-1 000,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	42 934,00	60 000,00	71,56	41 100,00	104,46	-1 834,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	198 613,71	180 000,00	110,34	200 165,00	99,22	1 551,29
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	386 199,41	380 000,00	101,63	384 332,00	100,49	-1 867,41
5141	Úroky vlastní	39 308,50	0,00	0,00	60 000,00	65,51	20 691,50
5151	Studená voda	17 133,00	12 000,00	142,78	20 300,00	84,40	3 167,00
5153	Plyn	104 690,77	35 000,00	299,12	110 500,00	94,74	5 809,23
5154	Elektrická energie	370 149,00	405 000,00	91,39	384 300,00	96,32	14 151,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	112 054,00	80 000,00	140,07	115 000,00	97,44	2 946,00
5161	Poštovní služby	3 453,00	5 000,00	69,06	3 450,00	100,09	-3,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	53 170,97	60 000,00	88,62	53 930,00	98,59	759,03
5163	Služby peněžních ústavů	77 454,66	1 000,00	7 745,47	81 243,71	95,34	3 789,05
5164	Nájemné	1,00	1,00	100,00	1,00	100,00	0,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	270 124,00	0,00	0,00	272 136,00	99,26	2 012,00
5167	Služby školení a vzdělávání	2 910,00	10 000,00	29,10	3 000,00	97,00	90,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	27 928,00	0,00	0,00	28 000,00	99,74	72,00
5169	Nákup ostatních služeb	1 572 532,36	1 818 000,00	86,50	1 788 761,18	87,91	216 228,82
5171	Opravy a udržování	3 602 460,58	1 480 499,00	243,33	3 624 631,39	99,39	22 170,81
5172	Programové vybavení	38 933,00	0,00	0,00	69 000,00	56,42	30 067,00
5175	Pohoštění	13 116,00	2 000,00	655,80	15 000,00	87,44	1 884,00
5194	Věcné dary	15 810,00	20 000,00	79,05	16 000,00	98,81	190,00
5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	302 573,00	300 000,00	100,86	380 000,00	79,62	77 427,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	99 424,00	0,00	0,00	99 424,00	100,00	0,00
5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	114 210,00	0,00	0,00	115 000,00	99,31	790,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	200 000,00	200 000,00	100,00	200 000,00	100,00	0,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	59 946,00	15 000,00	399,64	61 240,00	97,89	1 294,00
5364	Vratky veř.rozp.ústř.úr.transferů posk.v mi	6,29	0,00	0,00	6,29	100,00	0,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>10 326 287,25</b>	<b>7 405 000,00</b>	<b>139,45</b>	<b>10 708 120,57</b>	<b>96,43</b>	<b>381 833,32</b>
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	19 158 487,60	4 656 000,00	411,48	19 331 310,43	99,11	172 822,83
6122	Stroje, přístroje a zařízení	193 831,30	0,00	0,00	193 500,00	100,17	-331,30
6123	Dopravní prostředky	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6130	Pozemky	13 450,00	0,00	0,00	1 212 950,00	1,11	1 199 500,00
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>19 365 768,90</b>	<b>5 056 000,00</b>	<b>383,03</b>	<b>20 737 760,43</b>	<b>93,38</b>	<b>1 371 991,53</b>
<b>VÝDAJE CELKEM</b>		<b>29 692 056,15</b>	<b>12 461 000,00</b>	<b>238,28</b>	<b>31 445 881,00</b>	<b>94,42</b>	<b>1 753 824,85</b>

**Závěrečný účet za rok 2015**

dne: 15.2.2016

strana: 3 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	305 544,88	0,00	0,00	-3 032 444,00	-10,08
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	7 670 861,20	0,00	0,00	7 650 000,00	100,27
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půjč.prostředků (-)	8124	-3 900 000,00	-10 000 000,00	39,00	-3 900 000,00	100,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	-5 405,00	0,00	0,00	-5 405,00	100,00
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>8000</b>	<b>4 071 001,08</b>	<b>-10 000 000,00</b>	<b>-40,71</b>	<b>712 151,00</b>	<b>571,65</b>

Gymis: 29. 2. 2016

Stj. matr: 21. 3. 2016

Gymis pro příjmu' desku a desku

A elektr. příj. deska.

## ROK 2015

### Příspěvky a dotace

Výdaje obce

komu					
Obec, DSO	5321	5329	5229	5331	
MěKladno-Policie	6 000,00 Kč				
Mikroreg. Bratronicko		114 210,00 Kč			
TJ Braškov - hřiště			302 573,00 Kč		
MěUhošť-POLICIE	48 000,00 Kč				
MŠ Braškov				200 000,00 Kč	
MěUhošť(přestupky)	3 460,00 Kč				
hřbitov-Malé Přítočno	41 964,00 Kč				

### DOTACE OBCE

Příjmy obce

POLOŽKA	UZ	KRAJ,FONDY	MINISTERSTVA	PŘÍJEM	
4121		Obec V. Dobrá		24 000,00 Kč	Hasiči
4121		Obec Kyšice		12 000,00 Kč	Hasiči
4112		Stř.kraj		183 800,00 Kč	Dotace na správu
4122	14004	Stř.kraj		63 085,00 Kč	Hasiči
4122	806	Stř.kraj		750 000,00 Kč	Výtvarná dílna
4222	91	Stř.kraj		816 962,00 Kč	Revit.lesoparku Háj-galerie
4116 4216	15324153251583315832		MŽP	288 367,18 Kč	Čistící vůz
4116 4113	90001 15319		MŽP	2 156 957,37 Kč	Nová výsadba izol.zel.-cesty
4116 4113	90001 15319		MŽP	376 485,75 Kč	Nová výsadba izol.zeleně
4123 4223	82005 82505		ROP	3 039 061,52 Kč	Vítejte v Braškově
4123 4223	82005 82505		ROP	5 870 476,96 Kč	Stavební úpravy MŠ

**Obec v r.2015 vybudovala a zavedla do majetku:**

Výtvarná dílna	3 426 517,26 Kč
Kamerový systém	200 000,00 Kč
Galerie Háj	1 692 998,12 Kč
ul. Akátová	1 872 973,41 Kč
ul. V Podlískách	3 403 418,29 Kč
ul. K Hájí	2 011 441,90 Kč
Stavební úpravy MŠ	8 219 267,00 Kč
Zeleň - cesty	2 408 452,04 Kč
Zeleň veř.prostranství	569 637,50 Kč
Vítejte v Braškově-dopl.	1 892 281,00 Kč

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 12. 2015
- 25. 2. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Braškov**  
Dukelská 11  
273 51 Unhošť

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková**  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 25.2.2016)  
**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
(dne 3.12.2015)

#### Zástupci obce:

**Ing. Vladimír Dráb** - starosta  
**Jarmila Hehejliková** - samostatný referent  
**Václava Votavová** - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
25. 2. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11. do 15.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce v odvětvovém členění rozpočtové skladby dne 15.12.2014 jako vyrovnaný

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Mateřské školy dopisem ze dne 7.1.2015, příspěvek ve výši 200.000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12.2014.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2015
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2015
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015
- č. 4, schváleno radou obce dne 2.11.2015
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 8.6.2015 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 2.3. do 6.4.2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 25.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9., 31.12.2015 (ze dne 2.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.9., 31.12.2015 (ze dne 2.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9., 31.12.2015 (ze dne 2.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2015 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.11.2015 - k fa č. 15-001-00255

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 12.11.2015 - k fa č. 15-002-00011

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 15-001-000151 - č. 15-001-000193 za období od 2.9. do 29.9.2015
- vydané faktury č. 15-002-00001 - č. 15-002-000011 za období od 6.1. do 12.11.2015
- přijaté faktury č. 15-001-000226 - č. 15-001-000273 za období od 5.11. do 21.12.2015

### **Bankovní výpis**

- č. 110 - č. 124 za období od 3.9. do 29.9.2015, č. 140 ze dne 31.10.2015, č. 169 za období 30.12.2015 k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 24 ze dne 30.10.2015, č. 33 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 12 ze dne 30.10.2015, č.14 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet



- č. 002 ze dne 31.10.2015, č. 003 za období od 1.11. do 30.11.2015 k bankovnímu účtu č. 80012-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet - rekonstrukce místních komunikací
- č. 004 ze dne 2.4.2015, č. 169 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 60011-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet (dotační titul "Vítejte v Braškově") - účet zrušen
- č. 006 za období od 18.9. do 25.9.2015, č. 007 ze dne 8.10.2015, k bankovnímu účtu č. 70017-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet (dotační titul Stavební úpravy k rozšíření kapacity "MŠ Braškov")
- č. 10 ze dne 30.9.2015, č. 014 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 389161469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr

#### **Účetní doklad**

- č. 15-801-00694 - č. 15-801-00787, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 15-806-0000015 - č. 15-806-00036, č. 15-806-0000909 - č. 15-806-01100 k bankovnímu účtu č. 70017-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen, prosinec 2015
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31.12.2015 ve výši 37.295,00 Kč, ve 13,05 hod. (k dokladu č. 15-700-00764 ze dne 31.12.2015) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 15-700-00283 - č. 15-700-00340 za období od 4.5. do 28.4.2015, č. 15-700-00755 - č. 15-700-00821 za období od 1.12. do 30.12.2015

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky (psi, domovní odpad) - vedena v modulu majetku KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 19.10.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 2.11.2015, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.201, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016, výpis z katastru nemovitostí pro obec a k.ú. Braškov č. 10001 ke dni 31.12.2015

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listy za 4-10/2015, Ing. V. Dráb, neuvolněný starosta, p. F. Haas, neuvolněný místostarosta, Ing. M. Randáková, Ph.D., předsedkyně finančního výboru

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 9.3.2015 (účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2014 schválena radou obce dne 23.2.2015, současně schváleno i rozdělení hospodářského výsledku).

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola - 3,6,9/2015, dle potřeby

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola - 3,6,9/2015, dle potřeby

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 8.6.2015 uzavřená dodavatelem, firmou ORZO SECURITY, spol. s r.o. Ostrava, předmět plnění realizovat dodávku a montáž těchto systémů: CCTV - kamerového systém v rozsahu dle přílohy č. 1 RZ150021 a PZTS - zabezpečovací systém v rozsahu dle přílohy č. 2 RZ140146 v objektu "Výtvarná dílna pro děti

a dospěle Braškov", cena díla celkem 124.777,00 Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele a uzavření smlouvy dne 8.6.2015.

- Smlouva o dílo ze dne 18.8.2015 uzavřená s dodavatelem, firmou Froněk, spol. s r.o. Rakovník, na zhotovení díla "Rekonstrukce místní komunikace", cena díla 5.792.182,00 Kč bez DPH, výběr dodavatele a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2015.
- Smlouva o dílo ze dne 2.2.2015 uzavřená s dodavatelem, Bc. Jan Novotný, Slaný, předmětem smlouvy je zajištění celoroční údržby zeleně, jmenovitě péče o stromové a keřové patro a vybrané travnaté plochy v intravilánu obce, cena díla 311.687,50 včetně DPH. Výběr dodavatele a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.9.2015, kdy obec koupila parc. č. 161/17 (10m2) v k.ú. Braškov, cena za pozemek 500,00 Kč, Ing. M.W. (prodávající), zastupitelstvo obce schválilo dne 8.6.2015.
- Směnná smlouva ze dne 10.3.2015, kdy obec směnila pozemek p.č. 385/2 (82m2) a získala p.p.č. 95/18 (341m2) v k.ú. Braškov, doplatek obci ve výši 12.950,00 Kč od p. J.H., zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 26.9.2012.
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku ČR ze dne 27.1.2015, ČR - Ministerstvo vnitra jako předávající, převod majetku pro jednotku SDH ve výši 257.878,44 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 10.6.2015, kdy obec získala nepeněžitý dar ve výši 170.000,00 Kč (stůl, lavice), zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 8.6.2015.
- Darovací smlouva ze dne 31.8.2015, kdy obec získala peněžitý dar ve výši 100.000,00 Kč, pro účely SDH Braškov a pro účely TJ Sokol Braškov, Veseta, spol. s r.o. Kyšice (dárce), zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 30.9.2015
- Darovací smlouva ze dne 15.10.2015, kdy obec získala peněžitý dar ve výši 200.000,00 Kč, na bezpečnost obce a kamerové systémy, Ing. P.V. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 30.9.2015

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 2.11.2015, kdy obec vypůjčila, TJ Sokol Braškov (vypůjčitel), sportovní areál Jaroslava Valeše na parc. č. st. 228, 232 a parc. č. 118/2 v k.ú. Braškov s veškerým vybavením a zařízením sloužícím k provozování sportovního areálu, vypůjčitel bude na části předmětu výpůjčky realizovat část projektu: Rekonstrukce oplocení sportovního areálu Jaroslava Valeše - Braškov", smlouva se uzavírá na dobu určitou od 2.11.2015 do 31.12.2022, rada obce schválila dne 2.11.2015, zastupitelstvo obce dne 21.12.2015.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu ze dne 15.4.2015, kdy obec přenechává do užívání víceúčelové hřiště na p.p.č. 277/1 a st.p.č. 61 v k. Braškov, TJ Sokol Braškov (nájemce), na dobu neurčitou od 15.4.2015, ve výši 2,00 Kč, uzavření smlouvy schválila rada obce dne 16.3.2015.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- zveřejněn od 23.2. do 22.3.2012 - ke Směnné smlouvě ze dne 10.3.2015
- zveřejněn od 23.3. do 10.4.2015 - ke Smlouvě o nájmu ze dne 15.4.2015

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Dodatek č. 1 ze dne 7.10.2015 ke smlouvě o úvěru č. 11348/14/LCD ze dne 1.9.2014, období čerpání, trvá do dne 30.6.2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.9.2015.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva č. 14175856 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci OPŽP ze dne 23.3.2015, na akci: "Nové výsadby izolační zeleně v Braškově a obnova cesty z Braškova do Kyšic" ve výši 125.272,65 Kč (SFŽP) ÚZ 90001, dotace ze státního rozpočtu bude poskytnuta na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev.č. EDS/SMVS 115D122003893 a bude činit maximálně 2.129.635,05 Kč (Fond soudržnosti EU), ÚZ 15319, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace a uzavření smlouvy dne 8.6.2015. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Smlouva č. 14190276 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci OPŽP ze dne 2.3.2015, na akci: "Úprava veřejných prostranství v obci Braškov - projekt nových výsadeb veřejné zeleně" ve výši 26.263,25 Kč (SFŽP) ÚZ 90001, dotace ze státního rozpočtu bude poskytnuta na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev.č. EDS/SMVS 115D122003893 a bude činit maximálně 367.685,50 Kč (Fond soudržnosti EU), ÚZ 15319, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.6.2015. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.12.2015, provozní dotace ve výši 120.000,00 Kč, z rozpočtu obce na rok 2016, příjemce TJ Sokol Braškov, účelem dotace je krytí nákladů na údržbu, a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2015.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.12.2015, dotace ve výši 205.000,00 Kč, z rozpočtu obce na rok 2016, příjemce TJ Sokol Braškov, účelem dotace je nákup dresů, tréninkových pomůcek, odměnu trenéra... apod. pro mládežnický oddíl kopané, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2015.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.12.2015, dotaci ve výši 175.000,00 Kč, z rozpočtu obce na rok 2016, příjemce SH ČMS sbor dobrovolných hasičů Braškov, poskytnuto na krytí nákladů na aktivity kolektivu mladých hasičů ... apod., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2015.  
Přezkoumané smlouvy jsou zveřejněny na webových stránkách obce.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2014, provozní dotace ve výši 120.000,00 Kč, z rozpočtu obce na rok 2015, příjemce TJ Sokol Braškov, účel dotace krytí nákladů na údržbu, a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2014, provozní dotace ve výši 180.000,00 Kč, z rozpočtu obce na rok 2015, příjemce TJ Sokol Braškov, účelem dotace je krytí nákladů na mládežnická družstva kopané.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.9.2015, uzavřená s P.P. - lakýrnické práce v obci Braškov (30 hodin)
- ze dne 1.5.2015, uzavřená s H.L. - servis "IT" systém (do 300 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Dodávka a montáž kamerového systému (CCTV, PZTS)" (výzva 3 zájemci, nabídky uchazečů, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 8.6.2015 o zadání zakázky firmě ORZO SECURITY, spol. s r.o. Ostrava,), nabídková cena je shodná s cenou díla sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 8.6.2015 (Kč 124.777,00 bez DPH).
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce místních komunikací v obci Braškov" (výzva 4 zájemcům, nabídky 2 uchazečů, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 17.8.2015 o zadání zakázky firmě Froněk, spol. s r.o. Rakovník), nabídková cena je shodná s cenou díla sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 18.8.2015 – 5.792.182,00 Kč bez DPH.

**Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 18.6.2015 pod DZ 086729/2015/KUSK

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2014 (schválený rozpočet na rok 2015), 9.3.(účetní závěrka obce za rok 2014), 8.6. (závěrečný účet obce za rok 2014), 13.7., 17.8., 30.9., 21.12.2015. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- za období od 19.1. do 14.12.2015 (do č. 22). Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 4.9., 20.11.2015.
- Protokoly o provedené kontrole v organizační složce Místní knihovna ze dne 25.11.2015.

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o nakládání s věcnými právy, 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 ručitélského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov:

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Obec zveřejnila Smlouvu o dílo uzavřenou dne 18.8.2015 s dodavatelem, Froněk, spol. s r.o. Rakovník na zhotovení díla "Rekonstrukce místní komunikace" (cena díla ve výši 5.792.182,00 Kč bez DPH) na profilu zadavatele opožděně, dne 1.10.2015, namísto správně do 15 dnů od uzavření smlouvy.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 2 odst. 2, neboť:**

Neuvolněnému starostovi obce byla chybně stanovena měsíční odměna (listopad, prosinec 2014), ve výši 26.719,00 Kč, namísto správně 24.395,00 Kč, rozdíl měsíční odměny činil 2.324,00 Kč.

**NAPRAVENO**

*Přeplatek vrácen do rozpočtu obce ve výplatním termínu za měsíc únor 2015 - výplatní lístek za měsíc 2/2015.*

**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

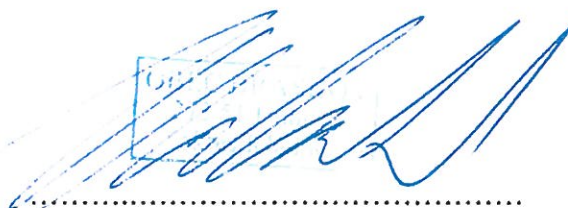
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb  
starosta obce Braškov



dne 25. 2. 2016

**Poznámka:**

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 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.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2015 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.)

- Obec zveřejnila Smlouvu o dílo ze dne 18.8.2015 uzavřenou s dodavatelem, Froněk, spol. s r.o. Rakovník na zhotovení díla "Rekonstrukce místní komunikace", cena díla ve výši 5.792.182,00 Kč bez DPH na profilu zadavatele opožděně, dne 1.10.2015.

**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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 14.801.193,65 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Braškov 25. 2. 2016



Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....  
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářková
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Vladimír Dráb

**Upozornění:**

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, mohlo by být obtížné v případě stížnosti, nebo sporu, hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.

**Upozornění:**

- **Úpravy rozpočtu** - Upozorňujeme na nutnost důsledné úpravy schváleného rozpočtu (schválení a provedení rozpočtového opatření) i v případě příjmů dotací zejména ke konci kalendářního roku; podotýkáme, že z operativních důvodů je možno, aby zastupitelstvo obce zmocnilo k tomuto úkonu radu obce.