

Obec Braškov

Závěrečný účet za rok 2018

Sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název Obec Braškov
Adresa Dukelská 11
IČO 27351 Braškov
00234176
Právní forma Zatím neurčeno

Kontaktní údaje

Telefon 312698527
E-mail ou@braskov.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

I. Rozpočtové hospodaření - detailně

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Třída	Položka	Skutečnost		Rozpočet		Rozpočet		Rozdíl
		Skutečnost	schválený	schválený	%	upravený	%	
	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY							
1111	Dañ z příjmů fyzických osob placená plátcí	3 068 103,32	2 600 000,00	118,00		3 100 000,00	98,97	31 896,68
1112	Dañ z příjmů fyzických osob placená popla	71 167,77	70 000,00	101,67		75 000,00	94,89	3 832,23
1113	Dañ z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	281 171,05	230 000,00	122,25		310 000,00	90,70	28 828,95
1121	Dañ z příjmů právnických osob	2 581 714,72	2 500 000,00	103,27		2 650 000,00	97,42	68 285,28
1122	Dañ z příjmů právnických osob za obce	116 470,00	300 000,00	38,82		120 000,00	97,06	3 530,00
1211	Dañ z přidané hodnoty	6 354 026,91	6 100 000,00	124,59		6 400 000,00	99,28	45 973,09
1340	Poplatek za provoz systému shromažďová	675 199,00	650 000,00	103,88		688 000,00	98,43	10 801,00
1341	Poplatek ze psů	24 400,00	25 000,00	97,60		25 000,00	97,60	600,00
1361	Správní poplatky	5 185,00	20 000,00	25,93		10 000,00	51,85	4 815,00
1381	Dañ z hazardních her	74 039,22	0,00	0,00		80 650,00	91,80	6 610,78
1382	Zrušený odvod z loterií a podí. her kr. výher.	47 665	50 000,00	0,10		500,00	9,53	452,35
1511	Dañ z nemovitých věcí	643 115,56	587 000,00	107,72		643 115,56	100,00	0,00
Třída 1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	13 894 640,20	12 142 000,00	114,43		14 100 265,56	98,54	205 625,35
	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY							
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	178 562,00	20 490,00	871,46		165 170,00	96,43	6 608,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (úž nakoupeného z	436,00	8 000,00	5,45		3 000,00	14,53	2 564,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	11 760,00	5 000,00	235,20		11 800,00	98,66	40,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	115 334,00	123 500,00	93,39		116 500,00	99,00	1 766,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	41 001,00	36 010,00	113,86		41 010,00	99,98	9,00
2141	Příjmy z úroků (část)	898,42	2 000,00	44,92		2 000,00	44,92	1 101,58
2321	Přijaté neinvestiční daně	142 000,00	0,00	0,00		142 000,00	100,00	0,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	163 372,50	120 000,00	136,14		169 240,00	96,53	5 867,50
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	653 363,92	315 000,00	207,42		670 720,00	97,41	17 356,08
	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY							
3111	Příjmy z prodeje pozemků	2 628 530,00	0,00	0,00		2 628 530,00	100,00	0,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlu	5 000,00	0,00	0,00		5 000,00	100,00	0,00
Třída 3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	2 633 530,00	0,00	0,00		2 633 530,00	100,00	0,00
	4 PŘIJATÉ TRANSFERY							
4111	Neinvest. příj. transfery z všeob. pokl. správy	51 324,00	0,00	0,00		51 324,00	100,00	0,00
4112	Neinv. příj. transfery ze st. rozp. v rámci souh	209 500,00	196 600,00	106,56		209 500,00	100,00	0,00
4116	Ostatní neinvestič. přijaté transfery ze státní r	233 780,00	0,00	0,00		233 780,00	100,00	0,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	36 000,00	36 000,00	100,00		36 000,00	100,00	0,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fond	9 487 367,62	9 488 000,00	99,98		9 488 000,00	99,98	1 632,38
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státní r	6 847 621,11	0,00	0,00		6 876 660,00	98,58	29 038,89
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 047 000,00	0,00	0,00		1 047 000,00	100,00	0,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionálních	0,00	7 005 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY	17 912 592,73	16 726 600,00	107,09		17 943 264,00	99,83	39 671,27
Třída	PŘÍJMY CELKEM	35 084 126,85	29 183 600,00	120,25		35 347 779,56	99,28	253 652,71

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

V Ý D A J E

Třída	Položka	Skutečnost	Rozpočet		Rozdíl
			schválený	upravený	
5 BĚŽNÉ VÝDAJE					
		Skutečnost	%	%	
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zam	1 218 299,00	121,83	94,44	71 701,00
5019	Ostatní platy	3 185,00	0,00	100,00	0,00
5021	Ostatní osobní výdaje	474 650,00	372 000,00	127,59	20 946,00
5023	Osobní členů zastupitelstev obcí a krajů	687 585,00	700 000,00	98,22	431,00
5028	Ochoďné	74 672,00	0,00	0,00	332,00
5031	Povln.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	304 642,00	300 000,00	101,55	51 358,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	172 452,00	200 000,00	86,23	36 548,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 120,00	5 000,00	102,40	180,00
5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstn	1 084,00	0,00	0,00	0,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	142 210,00	100 000,00	142,21	500,00
5132	Ochranné pomůcky	31 510,82	0,00	0,00	189,18
5136	Knihy, učební pomůcky a list	53 780,00	38 000,00	141,53	77,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	156 665,00	0,00	0,00	4 635,00
5138	Nákup materiálu jinde nezastavený	472 916,90	479 000,00	98,73	62 083,10
5141	Úroky vlastní	81 369,80	60 000,00	135,62	90,40
5151	Studená voda	14 239,00	8 000,00	177,99	3 111,00
5153	Plyn	59 301,71	41 000,00	144,64	7 448,29
5154	Elektrická energie	294 860,28	420 000,00	70,20	164 739,72
5156	Pomohé hmoty a maziva	134 456,00	187 000,00	71,90	4 144,00
5161	Poštovní služby	3 076,00	0,00	0,00	6 924,00
5162	Služby elektronických komunikací	79 906,85	122 000,00	65,50	5 432,75
5163	Služby peněžních ústavů	199 448,80	72 000,00	277,01	21 701,20
5164	Nájemné	11 133,00	0,00	0,00	0,00
5165	Nájemné za půdu	2 000,00	15 000,00	13,33	4 000,00
5166	Konzultiční, poradenské a právní služby	155 791,10	0,00	0,00	208,90
5167	Služby školení a vzdělávání	3 800,00	0,00	0,00	1 200,00
5168	Zpracování a služby souv.s inform.a komu	81 836,66	0,00	0,00	163,34
5169	Nákup osiálních služeb	991 550,40	990 000,00	100,16	72 330,60
5171	Opravy a udržování	991 728,70	1 213 000,00	81,76	222 371,30
5172	Programové vybavení	5 808,00	0,00	0,00	192,00
5175	Pohodštění	12 008,00	0,00	0,00	88,00
5184	Věcné dary	24 664,00	40 000,00	61,66	2 336,00
5222	Neinvestiční transfery spojkům	510 379,00	590 000,00	86,50	78 621,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	5 000,00	0,00	0,00	0,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	158 448,52	116 000,00	136,59	710,48
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkó	250 000,00	250 000,00	100,00	0,00
5382	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 950,00	0,00	0,00	560,00
5385	Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	116 470,00	300 000,00	38,82	183 530,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	15 000,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezastře	81 360,40	0,00	0,00	0,00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE	8 076 338,74	7 718 000,00	104,67	1 044 883,26
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	13 963 197,85	15 934 000,00	87,63	2 244 619,61
6121	Stavby, haly a stavby	224 457,20	100 000,00	224,46	5 042,80
6130	Pozemky	931 400,00	931 600,00	99,98	200,00
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	15 119 055,15	16 965 600,00	89,12	2 250 062,41
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE	23 197 393,89	24 683 600,00	93,98	28 492 339,56
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	13 963 197,85	15 934 000,00	87,63	2 244 619,61
Třída	VÝDAJE CELKEM	37 160 591,74	40 617 600,00	91,51	40 747 000,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z uzemská						
Uhrazené splátky krátkodob. Půj.pojč.prostředků (-)	8114	-6 000 000,00	-6 000 000,00	100,00	-6 000 000,00	100,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-7 504 160,31	0,00	0,00	-4 355 440,00	172,29
Dlouhodobé financování z uzemská						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	3 899 806,35	4 000 000,00	100,00	4 000 000,00	100,00
Uhrazené splátky dlouhodobých půj.pojč.prostředků (-)	8124	-2 500 000,00	-2 500 000,00	100,00	-2 500 000,00	100,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z.peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výj.vl.sek(+/-)	8901	107 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-11 866 732,96	-4 500 000,00	264,37	-8 855 440,00	134,34

ROK 2018

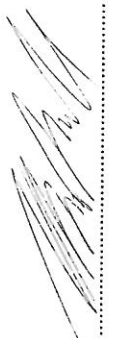
Příspěvky a dotace

Výdaje obce

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace



Itemu	5321	6402	5331
Obec, DSO	6 000,00 Kč	5222	
MěKladno-Policie			
Fin.vypořádání dotací 2016		370 000,00 Kč	
TJ Braškov - hřiště i dětské	110 160,00 Kč		
MěÚmhošť-POLICIE			
MŠ Braškov		140 379,00 Kč	250 000,00 Kč
hasiči - míčdž	5 000,00 Kč		
MěÚmhošť(přestupky)	37 289,52 Kč		
Hřbitov-Malá Přeččno			

DOTACE OBCE

Příjmy obce

POLOŽKA	UZ	KRAJ.FONDY	MINISTERSTVA	PŘÍJEM
4121		Obec V.Dobrá		24 000,00 Kč
4121		Obec Kyslice		12 000,00 Kč
4112		Stř.kraj		209 500,00 Kč
4116	14004	Stř.kraj		105 440,00 Kč
4111	98008	Stř.kraj		21 324,00 Kč
4111	98187	Stř.kraj		30 000,00 Kč
4222	812	SFDI		1 047 000,00 Kč
4213	91628			9 487 367,62 Kč
4216	17968		pro místní rozvoj	380 423,40 Kč
4216	17969		pro místní rozvoj	6 467 197,71 Kč
4116	17016		pro místní rozvoj	124 210,00 Kč
4116	17015		pro místní rozvoj	7 130,00 Kč

Obec v r.2018 vybudovala a zavedla do majetku:

- Kamerový systém 8 044,00 Kč
- Optická síť Trosčánka 8 470,00 Kč
- Optická síť sběrný dvůr 43 088,50 Kč
- Čelní nakladač 140 990,00 Kč
- Ventilace v MŠ 15 302,00 Kč
- Kom.pro pěší Braškov-Valdek-VD 14 597 630,05 Kč

SpZn: SZ.077147/2018/KUSK

Čj.: 003362/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.03.2019
- 13.12.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Umhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ing. Petr Vacek - místostarosta
Jarmila Hehejlková - samostatný referent
Eva Velcová - účetní
Ing. Helena Vaitová - předsedkyně
finančního výboru

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 19.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2016, zveřejněn dne 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 20.11. do 6.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 6.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 13.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 7.12.2017, příspěvek ve výši 250 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 22.1.2018 (zveřejněno dne 7.2.2018)
- č. 2, schváleno radou obce dne 20.2.2018 (zveřejněno dne 6.3.2018)
- č. 3, schváleno radou obce dne 2.5.2018 (zveřejněno dne 9.5.2018)
- č. 4, schváleno radou obce dne 25.6.2018 (zveřejněno dne 9.7.2018)
- č. 5, schváleno radou obce dne 13.8.2018 (zveřejněno dne 7.9.2018)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2018 (zveřejněno dne 5.10.2018)
- č. 7, schváleno radou obce dne 22.10.2018 (zveřejněno dne 7.11.2018)
- č. 8, schváleno radou obce dne 26.11.2018 (zveřejněno dne 6.12.2018)
- č. 9, schváleno radou obce dne 17.12.2018 (zveřejněno dne 4.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 19.4. do 6.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 12.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 30.11.2018 (odesláno dne 6.12.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 15.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 15.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 15.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 12.12.2018 do fa č.18-001-00283, ke dni 31.12.2018 do fa č.18-001-00320 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.12.2018 do fa č. 18-002-00032 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-00032 za období od 11.1. do 17.12.2018
- přijaté faktury č. 18-001-00064 - č. 18-001-00088 za období od 9.5. do 31.5.2018, č. 18-001-00272 - č. 18-001-00298 za období od 10.12. do 20.12.2018

Bankovní výpis

- č. 050 - č. 063 za období od 9.5. do 31.5.2018, č. 155 ze dne 30.11.2018, č. 161 - č. 171 za období od 10.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 27 za období od 10.1. do 30.11.2018, č. 29 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 15 ze dne 30.11.2018, č. 19 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet - dotace Komunikace pro pěší Braškov, Valdek Velká Dobrá
- č. 1 ze dne 28.2.2018, k bankovnímu účtu č. 90018-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. běžný účet (požární cisterna) - ukončeno
- č. 009 ze dne 30.9.2018, č. 010 ze dne 22.10.2018, č. 013 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II
- č. 002 ze dne 14.2.2018, k bankovnímu účtu č. 317387469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - cisterna - úvěr doplacen

Účetní doklad

- č. 18-801-00423 - č. 18-801-00495, č. 18-801-01195, č. 18-801-01303 - č. 18-801-01311, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 18-803-00001 - č. 18-803-00029, č. 18-803-00031, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-805-00015, č. 18-805-00020, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-806-00003, k bankovnímu účtu č. 317387469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - cisterna
- č. 18-809-0004, č. 18-809-0005, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Pokladni kniha (deník)

- červen, listopad - prosinec 2018
- zůstatek pokladni hotovosti ke dni 13.12.2018 v 8,05 hod. ve výši 9 922,00 Kč (k d.č. 18-700-00677 ze dne 12.12.2018) souhlasil se záznamem v pokladni knize

Pokladni doklad

- č. 18-700-00292 - č. 18-700-00352 za období od 1.6. do 29.6.2018, č. 18-700-00586 - č. 18-700-00701 za období od 1.11. do 21.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018 - místní poplatky (psi, domovní odpad) - vedena v modulu majetku KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v modulu majetku KEO
- Inventurní soupis majetku a závazků
- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 12.11.2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 23.11.2018, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 15.11.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.2.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. 609536 Braškov, LV 123 k.ú. 690554 Malé Přitočno ke dni 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 4,6,9/2018, p. P. S. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-10/2018, Ing. V. Dráb, neuvolněný starosta, p. F. Haas, neuvolněný místostarosta, Ing. M. Randáková, Ph.D., předsedkyně finančního výboru

- mzdové listy 11-12/2018, Ing. V. Dráb, neuvolněný starosta, p. F. Haas, neuvolněný místostarosta (bývalý), Ing. P. Vacek (neuvolněný místostarosta), Ing. H. Vaitová, předsedkyně finančního výboru (nová)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 9.3.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 5.3.2018.

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2017 (odeslán dne 13.4.2018), účetní závěrka MŠ schválena radou obce dne 20.2.2018 a zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 a současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017.

Výkaz zisku a ztráty řízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2018, dle potřeby

Rozvaha řízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2018, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.6.2018, zhotovitel Helena Nováková, IČ 47524961, předmět plnění je zajištění projektové dokumentace na retenční nádrž na pozemku p.č. 118/2 v k.ú. Braškov, cena díla celkem 25 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 14.12.2018, zhotovitel Bc. Jan Novotný, IČ 03552616, Braškov, předmět plnění je zajištění celoroční údržby zeleně, jmenovitě péče o stromkové a keřové patro a vybrané travnaté plochy v intravilánu obce Braškov, jejich částech Valdek a Toskanka a na přílehlých polních cestách, cena díla celkem 405 816,50 Kč, na profilu zadavatele uveřejněno dne 17.12.2018 (<http://braskov.profilzadavatele.cz>).

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

- Kupní smlouva ze dne 25.9.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 177/17 o výměře 1380 m², orná půda, v k.ú. Braškov, kupující fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2018. Smlouva o úschově peněz ze dne 25.9.2018 mezi obcí Braškov a Mgr. et Mgr. Jaroslavem Frankem, advokátem, IČO 06870503, Kladno.
- Kupní smlouva ze dne 6.2.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 76/4 o výměře 61 m², ostatní plocha, v k.ú. Braškov, kupující fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2017.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva č. UZSVM/SKL/3806/2018-SKLM ze dne 24.9.2018, kdy obec získala pozemky p.č. 370/8 o výměře 244 m², 370/9 o výměře 13 m², ostatní plocha v k.ú. Braškov, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.7.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva č. UZSVM/SKL/3443/2018-SKLM ze dne 28.8.2018, kdy obec získala pozemky p.č. 20/20 o výměře 203 m², ostatní plocha v k.ú. Braškov, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.6.2018, kdy obec získala finanční dar ve výši 15 000,00 Kč zejména na podporu vzdělávání, kultury, školství, policie, požární ochrany, na podporu a ochranu mládeže, na účely sociální, zdravotnické, ekologické, humanitární, charitativní, tělovýchovné a sportovní, KONPRAX, s.r.o. (dárci).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 31.7. do 14.8.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 25.9.2018 (prodej pozemku p.č. 177/17 o výměře 1380 m², orná půda, v k.ú. Braškov)
- zveřejněn od 12.7. do 28.7.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 6.2.2018 (prodej pozemku p.č. 76/4 o výměře 61 m², ostatní plocha, v k.ú. Braškov)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 107038-000-00 uzavřená dne 6.9.2018 - povinná obec Braškov, oprávněný T-Mobile Czech Republic a.s., zřízeno úplatně - 11 760,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6629/RDP/2018 ze dne 19.9.2018, na realizaci projektu: Komunikace pro pěší Braškov, Valdek - Velká Dobrá" v max. výši 1 047 000,00 Kč - inv. dotace, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.7.2018.

- Smlouva č. 381/B/1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 14.3.2018, na akci: "Komunikace pro pěší Braškov, Valdek - Velká Dobrá" - ISPROFOND 5217510228, ve výši 9 489 000,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 1/2018) ze dne 7.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 145 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, SK Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, žádost ze dne 13.11.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 13.12.2017 - již vyúčtováno.

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 2/2018) ze dne 7.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu víceúčelového hřiště, SK Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, žádost ze dne 10.11.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 13.12.2017 - již vyúčtováno.

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 3/2018) ze dne 7.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 205 000,00 Kč, na krytí nákladů na mládežnická fotbalová družstva, SK Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, žádost ze dne 10.11.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 13.12.2017 - již vyúčtováno.

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 4/2018) ze dne 13.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 220 000,00 Kč, na krytí nákladů na provoz, výdaje kolektivů mladých hasičů, SH ČMS sbor dobrovolných hasičů Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, žádost ze dne 9.11.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 13.12.2017 - již vyúčtováno.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018 s p. P. S. - kronikář (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je Údržba zeleně v obci Braškov 2019 - 2021, nabídky 3 zájemců, výběr Bc. Jan Novotný, IČ 03552616, Braškov s nejnižší cenovou nabídkou (za 3 kalendářní roky) 1 217 449,50 Kč bez DPH (š DPH 1 217 449,50 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 14.12.2018, výběr zhotovitele schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, Výzva k podání nabídky ze dne 21.11.2018, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro hodnocení nabídek ze dne 21.11.2018, Rozhodnutí o výběru nejhodnější nabídky ze dne 7.12.2018, Oznamení o výběru nejhodnější nabídky ze dne 7.12.2018, Protokol z hodnocení nabídek ze dne 7.12.2018.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 14.6.2018 pod DZ 077140/2018/KUSK

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 5.3. (účetní závěrka obce za rok 2017), 28.5., 4.6. (závěrečný účet obce za rok 2017), 16.7., 24.9., 5.11. (ustavující zasedání), 10.12.2018 - *neprézkoumáváno, použito podřídně*

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- č. 58 ze dne 8.1. - č. 73 ze dne 22.10.2018, č. 1 ze dne 12.11. - č. 3 ze dne 17.12.2018 - *neprézkoumáváno, použito podřídně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 18.6.2018 (pověření ze dne 15.6.2018), kontrolované období od 1.1. do 31.5.2018.
- Protokol o provedené kontrole hospodaření v organizační složce Místní knihovna Braškov ze dne 24.10.2018 (pověření ze dne 15.10.2018).

Veřejná sbírka

- Osvědčení o datu přijetí oznámení sbírky ze dne 19.2.2018, za účelem: pomoci Letohrádku Vendula z.s. na krytí výdajů na nákup materiálu pro chráněné dílny, sbírka je konaná na území obce Braškov od 1.6. do 30.9.2018.
- Smlouva o poskytnutí výtěžku z veřejné sbírky pořádané obcí Braškov ze dne 6.11.2018, mezi obcí Braškov a Letohrádkem Vendula, z.s., peněžní částka ve výši 109 935,00 Kč, poskytnutí výtěžku schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2018.

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, nehospodařila 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 záplýtky, 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 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 Braškov:

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
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Obec neúčtovala na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, i když poskytl dotace v celkové výši 370 000,00 Kč (příjemce dotace SK Braškov).

NAPRAVENO

Opravným účetním dokladem č. 18-007-00023 ze dne 13.12.2018.

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

§ 77 odst. 1, neboť:

Neuvolněnému místostarostovi obce bylo odchodně poskytnuto v nesprávné výši.

NAPRAVENO

Doplatek odchodného byl vyplacen místostarostovi obce ve výplatním termínu za měsíc listopad 2018 (výplatní listina za měsíc listopad 2018).

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevylovovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva, s p. P. S., se kterými byla uzavřena Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2018 a dále s ním byla uzavřena pracovní smlouva ze dne 22.10.2018 na dobu neurčitou na pozici technický pracovník obce

NAPRAVENO

Přijato systematické nápravné opatření tak, že zastupitelstvo obce dne 28.2.2019 ukončilo s p. P. S., pracovní smlouvu ze dne 22.10.2018 a současně schválilo pracovní poměr od 1.3.2019 (technický pracovník obce). Současně byly schváleny dohody o provedení práce se zastupiteli obce od 1.3.2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

ČÚS č. 701, neboť:

Územní celek nedodržel zásady účtování. Ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31.12.2017 je na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček chybně vykázána splátka úvěru ve výši 15 702 387,30 Kč, správně bylo uhrazeno 9 801 193,65 Kč.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že ve výkazu FIN 2-12 při rozpisu schváleného rozpočtu na rok 2018 byla správně zadána položka 8124 ve výši 2 500 000,00 Kč.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2018 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 | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 11,25 % |
| 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 7 401 000,00 Kč.

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

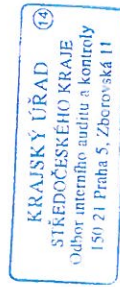
- Dluh územního celku nepřetročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Braškov 19.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Petr Vacek, místostarosta obce.

Ing. Petr Vacek
místostarosta obce Braškov



.....
dne 19.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Petr Vacek

Upozornění:

" **ROZPOČTOVÝ VÝHLED** - - Důrazně upozorňujeme na znění § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v němž je stanoveno, že: "Finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem"; v § 4 odst. 3) téhož zákona je uvedeno, že: "Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu". Podotýkáme, že v předložených dokumentech - rozpočtovém výhledu a schváleném rozpočtu obce na rok 2018 jsou výrazně rozdíly v příjmech i ve výdajích obce.

Upozornění:

" **Směrnice** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.