

Obec Braškov**Závěrečný účet za rok 2016****Sestavený ke dni 31.12.2016****Údaje o organizaci**

Název	Obec Braškov
Adresa	Dukelská 11 27351 Braškov
IČ	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

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.činnosti a fun	2 326 746,98	1 900 000,00	122,46	2 326 746,98	100,00	0,00
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnos	625 908,49	250 000,00	250,36	625 908,49	100,00	0,00
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnosů	243 797,91	420 000,00	58,05	243 797,91	100,00	0,00
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 519 370,91	2 200 000,00	114,52	2 545 017,18	98,99	25 646,27
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	706 420,00	0,00	0,00	706 420,00	100,00	0,00
1211 Daň z přidané hodnoty	4 617 190,75	4 000 000,00	115,43	4 650 000,00	99,29	32 809,25
1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	8 444,00	0,00	0,00	8 444,00	100,00	0,00
1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	650 502,00	650 000,00	100,08	651 004,00	99,92	502,00
1341 Poplatek ze psů	11 512,00	10 000,00	115,12	11 512,00	100,00	0,00
1351 Odvod z loterií a podobných her kromě z v	47 262,38	30 000,00	157,54	47 262,38	100,00	0,00
1361 Správní poplatky	4 330,00	20 000,00	21,65	4 330,00	100,00	0,00
1511 Daň z nemovitých věcí	670 042,38	597 000,00	112,23	670 466,48	99,94	424,10
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	12 431 527,80	10 077 000,00	123,37	12 490 909,42	99,52	59 381,62
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	71 110,00	5 000,00	1 422,20	71 110,00	100,00	0,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z	496,00	0,00	0,00	496,00	100,00	0,00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikov	1 000,00	10 000,00	10,00	1 000,00	100,00	0,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	15 324,00	0,00	0,00	15 324,00	100,00	0,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	5 001,00	5 000,00	100,02	5 001,00	100,00	0,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 188,02	10 000,00	11,88	1 188,02	100,00	0,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	78 000,00	50 000,00	156,00	78 000,00	100,00	0,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00	100,00	0,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	122 864,50	100 000,00	122,86	122 864,50	100,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	300 583,52	180 000,00	166,99	300 583,52	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	20 200,00	0,00	0,00	20 200,00	100,00	0,00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	187 200,00	182 000,00	102,86	187 200,00	100,00	0,00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	17 130,00	0,00	0,00	17 130,00	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
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 780 409,00	0,00	0,00	1 780 409,00	100,00	0,00
4123 Neinvestiční přijaté transfery od regionální	118 277,50	0,00	0,00	118 277,50	100,00	0,00
4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. r	820 000,00	0,00	0,00	820 011,00	100,00	11,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	3 667 922,00	0,00	0,00	3 667 922,00	100,00	0,00
4223 Investiční přijaté transfery od regionálních	5 417 662,56	5 678 000,00	95,41	5 417 662,56	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	12 064 801,06	5 896 000,00	204,63	12 064 812,06	100,00	11,00
PŘÍJMY CELKEM	24 796 912,38	16 153 000,00	153,51	24 856 305,00	99,76	59 392,62

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	930 948,00	839 000,00	110,96	1 032 000,00	90,21	101 052,00
5021 Ostatní osobní výdaje	604 624,00	399 000,00	151,53	632 869,99	95,54	28 245,99
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	696 856,00	500 000,00	139,37	769 000,00	90,62	72 144,00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	232 740,00	150 000,00	155,16	283 000,00	82,24	50 260,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	147 201,00	130 000,00	113,23	160 000,00	92,00	12 799,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 913,00	3 000,00	130,43	4 000,00	97,83	87,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	107 000,00	80 000,00	133,75	107 000,00	100,00	0,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	54 198,00	50 000,00	108,40	59 003,55	91,86	4 805,55
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 326,00	130 000,00	11,79	16 606,00	92,29	1 280,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	381 269,75	361 000,00	105,61	426 383,00	89,42	45 113,25
5141 Úroky vlastní	49 449,40	60 000,00	82,42	50 000,00	98,90	550,60
5151 Studená voda	11 834,00	24 000,00	49,31	15 810,00	74,85	3 976,00
5153 Plyn	119 926,72	75 000,00	159,90	124 310,00	96,47	4 383,28
5154 Elektrická energie	374 670,00	480 000,00	78,06	397 534,00	94,25	22 864,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	78 714,00	80 000,00	98,39	81 500,00	96,58	2 786,00
5161 Poštovní služby	6 788,00	5 000,00	135,76	7 052,00	96,26	264,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	50 430,02	60 000,00	84,05	56 734,46	88,89	6 304,44
5163 Služby peněžních ústavů	107 824,35	76 000,00	141,87	111 699,00	96,53	3 874,65
5164 Nájemné	17 301,00	1,00	100,00	17 701,00	97,74	400,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
5167 Služby školení a vzdělávání	5 756,00	10 000,00	57,56	6 300,00	91,37	544,00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	53 187,76	0,00	0,00	54 300,00	97,95	1 112,24
5169 Nákup ostatních služeb	1 147 286,80	1 559 000,00	73,59	1 292 422,00	88,77	145 135,20
5171 Opravy a udržování	2 523 227,00	1 236 999,00	203,98	2 672 960,00	94,40	149 733,00
5172 Programové vybavení	5 681,00	0,00	0,00	6 000,00	94,68	319,00
5175 Pohoštění	4 120,00	2 000,00	206,00	4 140,00	99,52	20,00
5191 Zaplacené sankce	56,00	0,00	0,00	56,00	100,00	0,00
5194 Věcné dary	11 930,00	20 000,00	59,65	13 353,00	89,34	1 423,00
5221 Neinvestiční transfery obecně prospěšným	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
5222 Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	100,00	0,00
5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	479 716,00	330 000,00	145,37	520 000,00	92,25	40 284,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	104 792,00	0,00	0,00	108 840,00	96,28	4 048,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	267 541,60	200 000,00	133,77	267 542,00	100,00	0,40
5361 Nákup kolků	5 100,00	0,00	0,00	6 000,00	85,00	900,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	11 238,00	15 000,00	74,92	12 580,00	89,33	1 342,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	706 420,00	0,00	0,00	706 420,00	100,00	0,00
5901 Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	9 340 065,40	6 975 000,00	133,91	10 046 116,00	92,97	706 050,60
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného	245 630,00	0,00	0,00	246 000,00	99,85	370,00
6121 Budovy, haly a stavby	3 787 589,60	1 300 000,00	291,35	4 133 094,00	91,64	345 504,40
6122 Stroje, přístroje a zařízení	2 680 786,00	0,00	0,00	2 686 790,00	99,78	6 004,00
6130 Pozemky	1 202 940,00	0,00	0,00	1 210 000,00	99,42	7 060,00
6321 Investiční transfery obecně prospěšným sp	24 266,00	0,00	0,00	25 400,00	95,54	1 134,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	7 941 211,60	1 300 000,00	610,86	8 301 284,00	95,66	360 072,40
VÝDAJE CELKEM	17 281 277,00	8 275 000,00	208,84	18 347 400,00	94,19	1 066 123,00

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	-4 837 478,38	-3 978 000,00	121,61	-3 808 905,00	127,00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	100,00
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půjč.prostředků (-)	8124	-3 900 000,00	-3 900 000,00	100,00	-3 900 000,00	100,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	21 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-7 515 635,38	-7 878 000,00	95,40	-6 508 905,00	115,47

**ROK 2016
dotace**

**Příspěvky a
Výdaje obce**

komu				
Obec, DSO	5321	6321	5229	5331
MěKladno-Polčice	6 000,00 Kč			
TJ Braškov - hřiště inv.		24 266,00 Kč		
TJ Braškov - hřiště i dětské			345 000,00 Kč	
MěUnhošť-POLICIE	49 840,00 Kč			
MŠ Braškov				267 541,60 Kč
hasiči - mládež			134 716,00 Kč	
MěUnhošť(přestupky)	3 000,00 Kč			
hřbitov-Malé Přitočno	45 952,00 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		187 200,00 Kč	Dotace na správu
4116	14004	Stř.kraj		17 130,00 Kč	Hasiči
4222	806	Stř.kraj		250 000,00 Kč	Výtvarná dílna
4122	91	Stř.kraj		935 329,00 Kč	Odbahnění rybníka Braškov
4 122	91	Stř.kraj		845 080,00 Kč	Výsadba a revit.zeleně v obci
4 222	806	Stř.kraj		2 237 297,00 Kč	Modernizace MŠ
4123	38 5 82005		ROP	118 277,50 Kč	Rekonstrukce místních komunik
4223	38 5 82505		ROP	5 417 662,56 Kč	Rekonstrukce místních komunik
4222	93	Stř.kraj		500 000,00 Kč	Oprava Gas
4111	98 193	Stř.kraj		20 200,00 Kč	Volby
4216	22873		MPO	820 000,00 Kč	Rekonstrukce VO
4222		Stř.kraj		680 625,00 Kč	Aplikace EVVO

Obec v r.2016 vybudovala a zavedla do majetku:

Hřiště-stání pro kontejner	59 958,00 Kč
Modernizace MŠ	2 983 062,60 Kč
Rekonstrukce VO	1 688 424,00 Kč
Odbahnění rybníka Braškov	986 805,00 Kč
Hřiště-světelná tabule	77 767,00 Kč
Mladí hasiči-autobus,dar	1 466 735,00 Kč
AVIA-nosič kontejnerů,dar	458 117,00 Kč
klimatizace muzeum	51 653,00 Kč
Výsadba a revit.zeleně v obci(nedokončeno)	426 125,30 Kč

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_091540/2016/KUSK
Čj.: 187407/2016/KUSK

Stejnopis č. *h*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 12. 2016
- 23.03.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Ing. Vladimír Dráb - starosta
Jarmila Hehejřková - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníků 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:
23.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12. do 21.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce v paragrafovém členění dne 21.12.2015 jako přebytkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 4.1.2016, příspěvek ve výši 200 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2016
- č. 2, schváleno radou obce dne 6.6.2016
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2016
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2016
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2016
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21.3.2016 s vyjádřením "s výhradou", návrh zveřejněn od 29.2. do 21.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2016 (ze dne 3.11.2016), 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 6.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 6.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 6.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.11.2016 do fa č.16-001-00225, ke dni 30.12.2016 do fa č. 16-001-00251 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 28.11.2016 k fa č. 16-002-00012 – dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 16-002-00001 - č. 16-002-00012 za období od 10.2. do 28.11.2016
- přijaté faktury č. 16-001-00057 - č. 16-001-00079 za období od 5.5. do 31.5.2016, č. 16-001-00181 - č. 16-001-00248 za období od 5.10. do 29.12.2016

Bankovní výpis

- č. 052 - č. 063 za období od 5.5. do 31.5.2016, č. 076 ze dne 31.10.2016, č. 065 - č. 103 za období od 1.10. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 27.1. do 31.10.2016, č. 24 - č. 30 za období od 11.11. do 30.12.2016, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

- č. 10 ze dne 31.10.2016, č. 12 ze dne 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 011 ze dne 30.9.2016, č. 014 ze dne 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 389161469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr
- č. 2 ze dne 30.9.2016, k bankovnímu účtu č. 90018-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. běžný účet (požární cisterna)
- č. 001 ze dne 29.2.2016, k bankovnímu účtu č. 80012-388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - běžný účet - rekonstrukce místních komunikací - účet zrušen
- č. 001 ze dne 6.1.2016, k bankovnímu č. 70017-388140359/0800 vedenému u ČS, a. s. - běžný účet (dotační titul Stavební úpravy k rozšíření kapacity "MŠ Braškov") - účet zrušen

Účetní doklad

- č. 16-801-00345 - č. 16-801-00421, č. 16-801-00912, č. 16-801-00835 - č. 16-801-01106, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 16-803-00001 - č. 16-803-00025, č. 16-803-00026 - č. 16-803-00032, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- duben, listopad - prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 6.12.2016 ve výši 4 246,00 Kč (k d.č. 214 ze dne 6.12.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-700-00214 - č. 16-700-00295 za období od 4.4. do 28.4.2016, č. 16-700-00666 - č. 16-700-00802 za období od 1.11. do 29.12.2016

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 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 14.11.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 15.11.2016, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. 609536 Braškov, LV 123 k.ú. 690554 Malé Přítočno ke dni 31.12.2016

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-10/2016, pí. V.P., pí M.C. (DPP)
- mzdové listy 11-12/2016, pí V.V., účetní, pí J.H., samostatný referent

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za 1-10/2016, 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 2015, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 (účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2015 schválena radou obce dne 15.2.2016, současně schváleno i rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2016, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2016, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.7.2016, zhotovitel BK STAV s.r.o. Kladno - Kročehlavy, předmět plnění zakázka na stavební práce "Modernizace Mateřské školy Braškov", cena díla celkem 2 465 341,00 Kč, bez DPH, uveřejněno na profilu zadavatele dne 20.7.2016, zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele a uzavření smlouvy dne 20.6.2016.
- Smlouva o dílo ze dne 11.1.2016, zhotovitel TRANSPORTSERVICES, s.r.o., předmět plnění je provedení díla "Revitalizace rybníku Braškov", cena díla celkem 984 557,64,00 Kč, vč. DPH, uveřejněno na profilu zadavatele dne 11.1.2016, zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele a uzavření smlouvy dne 21.12.2015.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.9.2016, kdy obec koupila pozemek p.č. 3/4 o výměře 49 m2 ostatní plocha, v k.ú. Braškov, kupní cena 490,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.8.2016.
- Kupní smlouva ze dne 7.3.2016, kdy obec koupila 2/3 pozemku p.č. 50/14 - orná půda, v k.ú. Braškov, kupní cena 792 450,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.11.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.6.2016, kdy obec získala vozidlo se speciálním motorovým nosičem kontejnerů AVIA, cena daru 458 117,00 Kč, ČR - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 20.6.2016.
- Smlouva o změně příslušnosti hospodařit s majetkem státu ze dne 12.4.2016, bezúplatný převod vozidla Volkswagen LT46 BUS 2, 5TDi, účetní hodnota 1 466 735,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.6.2016, Krajský ředitelství Policie Hlavního města Prahy (předávající).
- Darovací smlouva ze dne 22.8.2016, kdy obec získala finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na kulturní akci v obci Braškov, DYKA, s.r.o. Velká Dobrá (dárce).
- Smlouva darovací ze dne 10.2.2016, kdy obec získala pozemek p.č. 386/2, o výměře 1 396 m2 - ostatní plocha, v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.6.2015.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 2N16/09 ze dne 31.3.2016, kdy si obec pronajala pozemky ve vlastnictví státu (p.č. 1399/13, 1405/5, 1405/8, 1405/11, 1489/5, 1489/7 o celkové výměře 1 237 m2), za účelem realizace stavby "Komunikace pro pěší a cyklisty Braškov, Valdek - Velká Dobrá, roční nájemné ve výši 11 133,00 Kč, od 1.4.2016 na dobu neurčitou, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.3.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněno dne 14.4.2015 do 6.5.2015 - ke Směnné smlouvě ze dne 18.3.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6004756/1 "Braškov - Brigádníků 108, úpra.NN-poškoz.RD" uzavřená dne 24.3.2016 - povinná obec Braškov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno radou obce dne 4.4.2015.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Zkvalitnění životního prostředí Oblast podpory Revitalizace malých vodních toků, rybníků, evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-8806/OŽP/2016 ze dne 21.3.2016, na realizaci projektu: Revitalizace rybníku - Braškov, v max. výši 935 904,00 Kč, – neinv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.8.2015.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Velké projekty Oblast podpory Mateřské školy, evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-15585/REG/2016 ze dne 13.10.2016, na realizaci projektu: Modernizace Mateřské školy Braškov, v max. výši 2 842 631,00 Kč, – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.6.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 1) ze dne 29.12.2015, kdy obec poskytla dotaci ve výši 120 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015, vyúčtování dotace do 15.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 2) ze dne 29.12.2015, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu víceúčelového hřiště, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015, vyúčtování dotace do 15.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 3) ze dne 29.12.2015, kdy obec poskytla dotaci ve výši 205 000,00 Kč, na krytí nákladů na mládežnická družstva kopané, TJ Sokol Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015, vyúčtování dotace do 15.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 4) ze dne 29.12.2015, kdy obec poskytla dotaci ve výši 175 000,00 Kč, na krytí nákladů na aktivity kolektivu mladých hasičů, SH ČMS sbor dobrovolných hasičů Braškov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2015, vyúčtování dotace do 15.12.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2016, uzavřená s pí V.P. - knihovnice (do 300 hodin)
- ze dne 2.1.2016, uzavřená s pí M.C. - úklid obecního úřadu (do 150 hodin)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 30.10.2016, pí V.V., účetní
- platový výměr ze dne 30.10.2016, pí J.H., odborný referent

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Modernizace Mateřské školy Braškov" (výzva 5-ti zájemcům, nabídky 3 uchazečů, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek, Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze dne 21.6.2016, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.6.2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.6.2016, Předávací protokol dokumentace ze dne 9.8.2016, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20.6.2016 o zadání zakázky firmě BK STAV s r.o. Kladno - Kročehlavy, nabídková cena je shodná s cenou díla sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 7.7.2016 – 2 465 341,00 Kč bez DPH (2 983 063,00 Kč, vč. DPH (fa č. 16-001-00134 ze dne 28.7.2016, úhrada dne 1.8.2016 výpis č. 030 - 579 927,00 Kč,
- č. 16-001-00186 ze dne 6.10.2016, úhrada dne 11.10.2016 výpis č. 067 - 2 403 135,00 Kč).

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 29.4.2016 pod DZ 065721/2016/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016), 21.3. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2015), 20.6., 22.8., 31.10., 19.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito *podpůrně*.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- za období od 18.1. do 30.11.2016 (do č. 38). *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o provedených kontrolách hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 4.11.2016. a 25.11.2016 (pověření ze dne 3.11.2016 a 24.11.2016)
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Místní knihovna ze dne 16.11.2016 (pověření ze dne 15.11.2016).

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Obec dle výkazů FIN 2 - 12 M sestavených k 30.4.2016 a k 30.9.2016 neupravovala důsledně rozpočtové výdaje, docházelo tudíž k překračování závazných ukazatelů rozpočtu na straně výdajů - např.:

k 30.4.2016 na par. 2219, k 30.9.2016 na par. 3312, 3639, 5512, 3312; dále nebyly prováděny důsledně úpravy rozpočtu na jednotlivých položkách, takže docházelo v některých případech k překračování výdajů.

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 6, schváleném zastupitelstvem obce dne 19.12.2016.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet obce za rok 2015 dne 21.3.2016. Písemná informace o přijetí nápravných opatření byla doručena Krajskému úřadu Středočeského kraje, Odbor kontroly až dne 29.4.2016.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 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.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření tak, že obec v roce 2016 již zveřejňuje Smlouvy o dílo v souladu se zákonem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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:

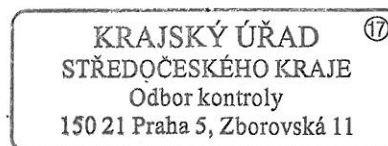
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 801 193,65 Kč.

Braškov 23.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

Petr Matoušek
.....
kontrolor

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 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, Ing. Vladimír Dráb, starosta obce.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov

OBEC BRAŠKOV
273 51 Unhošť
okres Kladno



dne 23.03.2017

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.

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 územního 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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Vladimír Dráb

Upozornění:

- **Inventarizace MŠ** - Upozorňujeme, že příspěvková organizace MŠ musí vždy předložit inventarizaci za příslušný kalendářní rok obci (zřizovateli) v takovém termínu, aby výsledky byly řádně zapracovány do inventarizace obce (účet 909).
- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace

