

Obec Braškov**Závěrečný účet za rok 2019**

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

Telefon	606466146
E-mail	ou@braskov.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	3 476 104,93	3 100 000,00	112,13	3 093 900,00	112,35	-382 204,93
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená popla	94 946,37	70 000,00	135,64	70 000,00	135,64	-24 946,37
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	320 338,98	230 000,00	139,28	230 000,00	139,28	-90 338,98
1121	Daň z příjmů právnických osob	2 983 241,17	2 500 000,00	119,33	2 500 000,00	119,33	-483 241,17
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	1 099 910,00	150 000,00	733,27	1 100 000,00	99,99	90,00
1211	Daň z přidané hodnoty	6 714 281,00	5 600 000,00	119,90	6 074 150,00	110,54	-640 131,00
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	17 899,83	0,00	0,00	17 900,00	100,00	0,17
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí l	71,60	0,00	0,00	72,00	99,44	0,40
1340	Poplatek za provoz systému shromažďová	695 424,00	670 000,00	103,79	753 200,00	92,33	57 776,00
1341	Poplatek ze psů	24 150,00	25 000,00	96,60	25 000,00	96,60	850,00
1361	Správní poplatky	3 760,00	20 000,00	18,80	20 000,00	18,80	16 240,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí dan	80 074,22	80 000,00	100,09	80 000,00	100,09	-74,22
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	402,82	0,00	0,00	405,00	99,46	2,18
1511	Daň z nemovitých věcí	672 241,64	597 000,00	112,60	598 492,00	112,32	-73 749,64
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	16 182 846,56	13 042 000,00	124,08	14 563 119,00	111,12	-1 619 727,56
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	47 188,00	18 000,00	262,16	58 000,00	81,36	10 812,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z	628,00	490,00	128,16	690,00	91,01	62,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	135 334,00	123 500,00	109,58	123 500,00	109,58	-11 834,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	36 000,00	41 010,00	87,78	41 010,00	87,78	5 010,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 373,20	2 000,00	68,66	2 000,00	68,66	626,80
2321	Přijaté neinvestiční dary	142 500,00	0,00	0,00	155 000,00	91,94	12 500,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	129 272,00	150 000,00	86,18	150 000,00	86,18	20 728,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	497 295,20	347 000,00	143,31	547 200,00	90,88	49 904,80
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00	100,00	0,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	226 700,00	210 000,00	107,95	226 700,00	100,00	0,00
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	606 556,00	0,00	0,00	606 556,00	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	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	100,00	0,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. r	1 279 156,50	0,00	0,00	1 279 156,50	100,00	0,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2 302 412,50	246 000,00	935,94	2 302 412,50	100,00	0,00
	PŘÍJMY CELKEM	18 982 554,26	13 635 000,00	139,22	17 412 731,50	109,02	-1 569 822,76

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	1 530 993,00	900 000,00	170,11	1 402 000,00	109,20	-128 993,00
	5021 Ostatní osobní výdaje	320 621,00	344 000,00	93,20	328 307,35	97,66	7 686,35
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 046 478,00	700 000,00	149,50	1 045 000,00	100,14	-1 478,00
	5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	474 472,00	200 000,00	237,24	428 700,00	110,68	-45 772,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	231 027,00	200 000,00	115,51	287 000,00	80,50	55 973,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 403,00	4 000,00	160,08	4 000,00	160,08	-2 403,00
	5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	184 500,00	150 000,00	123,00	185 000,00	99,73	500,00
	5134 Prádlo, oděv a obuv	4 884,00	0,00	0,00	5 000,00	97,68	116,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	41 165,00	38 000,00	108,33	39 850,00	103,30	-1 315,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	332 949,44	0,00	0,00	427 800,00	77,83	94 850,56
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	542 324,41	379 000,00	143,09	709 500,65	76,44	167 176,24
	5141 Úroky vlastní	143 713,60	60 000,00	239,52	128 500,00	111,84	-15 213,60
	5151 Studená voda	13 459,00	12 000,00	112,16	18 200,00	73,95	4 741,00
	5153 Plyn	66 030,72	58 000,00	113,85	90 000,00	73,37	23 969,28
	5154 Elektrická energie	353 564,28	243 000,00	145,50	393 000,00	89,97	39 435,72
	5156 Pohonné hmoty a maziva	182 871,39	130 000,00	140,67	183 500,00	99,66	628,61
	5161 Poštovní služby	3 807,00	3 000,00	126,90	3 800,00	100,18	-7,00
	5162 Služby elektronických komunikací	154 316,68	134 000,00	115,16	135 120,00	114,21	-19 196,68
	5163 Služby peněžních ústavů	162 499,85	187 000,00	86,90	187 000,00	86,90	24 500,15
	5165 Nájemné za půdu	4 590,00	2 000,00	229,50	5 000,00	91,80	410,00
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	76 885,90	24 000,00	320,36	85 000,00	90,45	8 114,10
	5167 Služby školení a vzdělávání	10 994,00	1 000,00	1 099,40	11 000,00	99,95	6,00
	5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	146 026,29	50 000,00	292,05	145 000,00	100,71	-1 026,29
	5169 Nákup ostatních služeb	1 541 444,30	1 025 000,00	150,38	1 606 441,45	95,95	64 997,15
	5171 Opravy a udržování	1 286 242,88	1 165 000,00	110,41	1 459 700,00	88,12	173 457,12
	5172 Programové vybavení	41 179,00	0,00	0,00	79 000,00	52,13	37 821,00
	5173 Cestovné	638,00	0,00	0,00	9 000,00	7,09	8 362,00
	5175 Pohoštění	30 240,00	0,00	0,00	31 820,00	95,03	1 580,00
	5194 Věcné dary	13 857,00	30 000,00	46,19	30 000,00	46,19	16 143,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	590 000,00	590 000,00	100,00	590 000,00	100,00	0,00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	156 820,00	130 000,00	120,63	168 570,00	93,03	11 750,00
	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	250 000,00	250 000,00	100,00	250 000,00	100,00	0,00
	5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkov	448 508,00	0,00	0,00	448 508,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 300,00	0,00	0,00	10 550,00	97,63	250,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	1 106 910,00	150 000,00	737,94	1 107 000,00	99,99	90,00
	5424 Náhrady mezd v době nemoci	6 518,00	0,00	0,00	12 000,00	54,32	5 482,00
	5901 Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	11 517 232,74	7 259 000,00	158,66	12 049 867,45	95,58	532 634,71
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6121 Budovy, haly a stavby	1 906 187,50	3 826 000,00	49,82	2 794 864,05	68,20	888 676,55
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	17 487,00	50 000,00	34,97	68 000,00	25,72	50 513,00
	6130 Pozemky	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 943 674,50	3 876 000,00	50,15	2 862 864,05	67,89	919 189,55
	VÝDAJE CELKEM	13 460 907,24	11 135 000,00	120,89	14 912 731,50	90,26	1 451 824,26

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	-3 069 013,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půjč.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 výd.vl.sekt(+/-)	8901	47 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-5 521 647,02	-2 500 000,00	220,87	-2 500 000,00	220,87

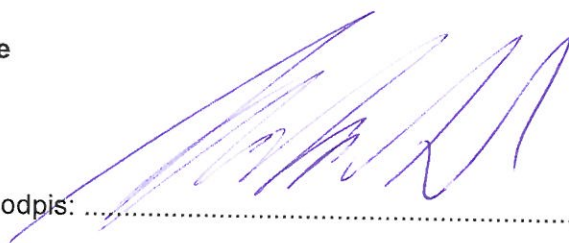
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:



Razítko organizace



SpZn: SZ_040806/2019/KUSK
Čj.: 000976/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2020
- 12.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (12.12.2019)

Zástupci obce:

Ing. Vladimír Dráb - starosta
Jarmila Hehejíková - odborný referent
Ilona Strnadová - samostatná 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 30.04.2020 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 2019 - 2020, zveřejněn dne 19.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 16.10. do 2.11.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 5.11.2018 jako vyrovnaný, bez uvedení závazných ukazatelů, zveřejněn dne 12.11.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 6.11.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 11.2.2019 (zveřejněno dne 11.3.2019)
- č. 2, schváleno radou obce dne 11.3.2019 (zveřejněno dne 27.3.2019)
- č. 3, schváleno radou obce dne 25.3.2019 (zveřejněno dne 16.4.2019)
- č. 5, schváleno radou obce dne 10.6.2019 (zveřejněno dne 19.6.2019)
- č. 8, schváleno radou obce dne 16.9.2019 (zveřejněno dne 30.9.2019)
- č. 9, schváleno radou obce dne 30.9.2019 (zveřejněno dne 3.10.2019)
- č. 10, schváleno radou obce dne 4.11.2019 (zveřejněno dne 6.11.2019)
- č. 11, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019 (zveřejněno dne 2.12.2019)
- č. 12, schváleno radou obce dne 9.12.2019 (zveřejněno dne 11.12.2019)
- č. 13, schváleno radou obce dne 6.1.2020 (zveřejněno dne 10.1.2020)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 26.4. do 13.5.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 13.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.6., 30.9., 30.11.2019 (odesláno dne 11.12.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 28.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 17.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 4.3.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 17.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 14.3.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 17.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 17.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.11.2019 do fa č. 19-001-00303, ke dni 20.12.2019 do fa č. 19-001-00338 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 25.11.2019 do fa č. 19-002-00021, ke dni 11.12.2019 do fa č. 19-002-00024 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 19-002-00001 - č. 19-002-00010 za období od 6.2. do 31.5.2019, č. 19-002-00022 - č. 19-002-00024 za období od 3.12. do 11.12.2019
- přijaté faktury č. 19-001-00069 - č. 19-001-00118 za období od 1.4. do 28.5.2019, č. 19-001-00304 - č. 19-001-00336 za období od 5.12. do 19.12.2019

Bankovní výpis

- č. 047 - č. 077 za období od 15.4. do 13.6.2019, č. 172 ze dne 30.11.2019, č. 173 - č. 190 za období od 2.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 26 za období od 17.1. do 29.11.2019, č. 29 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 14 ze dne 29.11.2019, č. 15 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet - dotace Komunikace pro pěší Braškov, Valdek Velká Dobrá
- č. 009 ze dne 30.9.2019, č. 012 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Účetní doklad

- č. 19-801-00400 - č. 19-801-00605, č. 19-801-01066, č. 19-801-01067 - č. 19-801-01128, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 19 -803-00001 - č. 19-803-00028, č. 19-803-00032, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-805-00014, č. 19-805-00015, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-809-00002, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 12.12.2019 v 7,45 hod. ve výši 2 107,00 Kč (k d.č. 19-700-0653 ze dne 11.12.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-700-00323 - č. 19-700-00448 za období od 1.5. do 28.6.2019, č. 19-700-00638 - č. 19-700-00664 za období od 2.12. do 31.12.2019

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- s účetní obce ze dne 1.8.2019, na svěřené finančními prostředky

Evidence poplatků

- k 31.12.2019 - místní poplatky (psi, domovní odpad) - vedena v modulu majetku KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 12.12.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. 609536 Braškov, LV 123 k.ú. 609554 Malé Přítočno ke dni 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-11/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 1-11/2019, samostatný referent, účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-11/2019, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé, uvolněná zastupitelka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 15.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018 (odeslán dne 13.6.2019), účetní závěrka MŠ schválena radou obce dne 11.3.2019 současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2019, zhotovitel Stavba Bartoš s.r.o., IČ 271 36 086, Unhošť, předmět díla: Braškov, rekonstrukce chodníku Bezděkovská", cena díla celkem 1 066 076,98 Kč, bez DPH (1 289 953,15 vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2019, na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.5.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2019, zhotovitel Stavba Bartoš s.r.o., IČ 271 36 086, Unhošť, předmět díla: Braškov, rekonstrukce chodníku Družecká", cena díla celkem 806 769,33 Kč, bez DPH (976 190,89 vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2019, na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.5.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 13.5.2019, zhotovitel Transportservices s.r.o., IČ: 285 28 212 Kladno - Dubí, předmět díla: Braškov - retenční nádrž na dešťovou vodu", cena díla celkem 1 149 749,65 Kč, bez DPH (1 391 197,08 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019, na profilu zadavatele uveřejněno dne 14.5.2019.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 13.5.2019, s převádějící fyzickou osobou, obec touto smlouvou nabývá p.č. 50/22 o výměře 1993 m² (orná půda), p.č. 50/23 o výměře 1614 m² (orná půda) a pozbývá část p.č. 50/2 o výměře 156 m² (ostatní plocha), a část p.č. 50/14 o výměře 3 450 m² (orná půda) v k.ú. Braškov, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKL/2181/2019-SKLM ze dne 25.6.2019, kdy obec získala pozemky p.č. 370/10 o výměře 482 m² (ostatní plocha) a p.č. 370/11 o výměře 16 m² (ostatní plocha) v k.ú. Braškov, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019.
- Kupní smlouva k nemovitým věcem ze dne 2.9.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 245/8 o výměře 705 m² (ostatní plocha) v k.ú. Braškov, prodávající - CzechPartner s.r.o., koupě schválena zastupitelstvem obce dne 26.8.2019.
- Zápis o bezúplatné změně příslušnosti k hospodaření s majetkem státu ze dne 11.4.2019, předávající - Česká republika - Krajské ředitelství policie Ústeckého kraje, kdy obec získala bezplatně dopravní prostředek Avia A 31, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.4.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč zejména Valdecké léto a dále na podporu vzdělávání, kultury, školství, policie, požární ochrany, na podporu a ochranu mládeže, na účely sociální, zdravotnické, ekologické, humanitární, charitativní, tělovýchovné a sportovní, Ryor a.s. (dárce).

- Darovací smlouva ze dne 16.4.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na podporu kultury, konkrétně pak na kulturní akce "Valdecké léto", Pozemní komunikace Bohemia, a.s. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 26.8.2019, kdy obec získala automobil nákladní valník AVIA A30, účetní hodnota 155 114,90 Kč, Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje (dárce).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 12.4. do 27.4.2017 - ke Směnné smlouvě uzavřené dne 13.5.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 26.11.2019 - vlastník Braškov, oprávněný Česká telekomunikační infrastruktura a.s., zřízeno úplatně - 29 900,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019 .

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - komunikační prostředky Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - komunikační prostředky evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2255/OBŘ/2019 ze dne 17.7.2019 na zajištění realizace projektu: Pořízení komunikačních prostředků pro jednotku, v max. výši 25 000,00 Kč (ÚZ 93) – neinv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - ochrana obyvatelstva Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - ochrana obyvatelstva evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2253/OBŘ/2019 ze dne 17.7.2019 na zajištění realizace projektu: Vybavení jednotky stanem pro OOB, v max. výši 100 000,00 Kč (ÚZ 93) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 1/2019) ze dne 6.11.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 145 000,00 Kč, na údržbu a opravu travnatého fotbalového hřiště v obci Braškov, SK Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2018, žádost ze dne 18.10.2018, vyúčtování dotace do 15.12.2019, zveřejněno na webu obce dne 13.11.2018 - vyúčtováno do 31.12.2019.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 2/2019) ze dne 6.11.2018, 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 5.11.2018, žádost ze dne 18.10.2018, vyúčtování dotace do 15.12.2019, zveřejněno na webu obce dne 13.11.2018 - vyúčtováno do 31.12.2019.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 3/2019) ze dne 6.11.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 205 000,00 Kč, na krytí nákladů na mládežnická fotbalová družstva TJ Sokola Braškov, SK Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2018, žádost ze dne 18.10.2018, vyúčtování dotace do 15.12.2019, zveřejněno na webu obce dne 13.11.2018 - vyúčtováno do 31.12.2019.

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 4/2019) ze dne 6.11.2018, 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 5.11.2018, žádost ze dne 15.10.2018, vyúčtování dotace do 15.12.2019, zveřejněno na webu obce dne 13.11.2018 - vyúčtováno do 31.12.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019, knihovnice (do 300 hodin)
- ze dne 1.3.2019, příprava pasportu na veřejné osvětlení (do 300 hod.)
- ze dne 1.5.2019, roznos volebních lístků Braškov (5,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance, účetní - pracovní smlouva ze dne 1.1.2019, platový výměr ze dne 31.12.2018 - pracovní poměr ukončen dne 31.7.2019
- osobní spis zaměstnance, samostatná účetní - pracovní smlouva ze dne 29.7.2019 s účinností od 1.8.2019, platový výměr ze dne 29.7.2019 s účinností od 1.8.2019
- platový výměr ze dne 31.12.2018 s účinností od 1.1.2019, odborný referent

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí výtěžku z veřejné sbírky pořádané obcí Braškov ze dne 26.11.2019, mezi obcí Braškov a Letohrádkem Vendula, z.s., peněžní částka ve výši 155 890,00 Kč, poskytnutí výtěžku schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je "Braškov - retenční nádrž na dešťovou vodu", osloveno 5 firem, nabídky 2 zájemců, vybrán zhotovitel Transportservices s.r.o., IČ: 285 28 212 Kladno - Dubí, s nejnižší cenovou nabídkou 1 149 749,65 Kč, bez DPH (1 391 197,08 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 13.5.2019, výběr zhotovitele schválen zastupitelstvem obce dne 13.5.2019, Seznam doručených nabídek ze dne 6.3.2019, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6.3.2019, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6.3.2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6.3.2019 (fa č. 19-001-00154 ze dne 1.7.2019 - 341 865,00 Kč, výpis č. 085 ze dne 1.7.2019, fa č. 19-001-00176 ze dne 29.7.2019 - 788 666,00 Kč, výpis č. 094 ze dne 29.7.2019, fa č. 19-001-00181 ze dne 5.8.2019 - 260 666,00 Kč, výpis č. 103 ze dne 19.8.2019).

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 5.11.2018 (schválený rozpočet obce na rok 2019 a schválení rozpočtu na rok 2019 příspěvkové organizace MŠ), 18.2., 13.5. (závěrečný účet obce a účetní závěrka obce za rok 2018), 29.5., 26.8., 25.11.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- č. 4 ze dne 28.1. - č. 24 ze dne 9.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 4.12.2019 (pověření ze dne 25.11.2019), kontrolované období od 1.1. do 31.10.2019.

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov:

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

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

ČÚS č. 709 bod 4.2., neboť:, , neboť:

Obec neúčtovala o investičním transferu na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku o přijaté investiční dotaci ve výši 100 000,00 Kč, která byla poskytnuta obci v roce 2019 (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2253/OBŘ/2019 ze dne 17.7.2019 na zajištění realizace projektu: Vybavení jednotky stanem pro OOB, v max. výši 100 000,00 Kč, ÚZ 93).

▪ **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**

§ 45 odst. 1 písm. c) bod 1 a 2, neboť:, , neboť:

Obec neuvedla v Příloze k 31.12.2019 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", na řádku C1 není uvedena dotace ve výši 100 000,00 Kč).

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**

§ 22, neboť:

Obec neúčtovala na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery o poskytnutých dotacích ve výši 350 000,00 Kč (příjemci dotací SK Braškov, SH ČMS sbor dobrovolných hasičů Braškov)

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jejíž účinnost bude možno ověřit až v roce 2020. Poskytnuté dotace uzavřené v roce 2019 byly vyúčtovány do 31.12.2019.

§ 32, neboť:

Ve výkazu Rozvaha sestavenému ke dni 30.9.2019 nesouhlasí zůstatek účtu 331 - Zaměstnanci s Rekapitulací mezd za měsíc září 2019. Rozdíl činí 19 448,00 Kč.

NAPRAVENO

Ve výkazu Rozvaha sestavenému ke dni 31.12.2019 již souhlasí zůstatek účtu 331 - Zaměstnanci s Rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2019.

§ 39, neboť:

Obec chybně účtovala o výnosech z daní a poplatků ve Výkazu zisku a ztráty ke dni 30.9.2019 na účtech: 681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, 682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob a 684 - Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní, 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků.

NAPRAVENO

Opravným účetním dokladem č. 19-007-00023 ze dne 30.12.2019

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neuhradila částku 20 000,00 Kč za koupi pozemku p.č. 245/8 o výměře 705 m² dle Kupní smlouvy k nemovitým věcem uzavřené dne 2.9.2019.

NAPRAVENO

Obec přijala nápravná opatření a uhradila částku 20 000,00 Kč za prodej výše uvedeného pozemku (účetní doklad č.19-005-00485 ze dne 12.12.2019).

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec získala pozemky na základě Smluv uzavřené v roce 2019 a do doby dílčího přezkoumání nebyly tyto pozemky zaúčtovány na majetkovém účtu 031 - Pozemky (Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřené dne 25.6.2019 - p.č. 370/10 o výměře 482 m² - 9 640,00 Kč a p.č. 370/11 o výměře 16 m² - 320,00 Kč, Směnná smlouva uzavřená dne 13.5.2019 - nabytí p.č. 50/22 o výměře 1 993 m², p.č. 50/23 o výměře 1614 m², Kupní smlouva k nemovitým věcem uzavřená dne 2.9.2019 - nákup p.č. 245/8 o výměře 705 m² za kupní cenu 20 000,00 Kč).

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, kdy obec zařadila výše uvedené pozemky do majetku obce (účetní doklady č.19-005-00485 ze dne 12.12.2019, č.19-007-00043 ze dne 31.12.2019).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2019 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 neuvedla v Příloze k 31.12.2019 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", na řádku C1 není uvedena dotace ve výši 100 000,00 Kč).
- Obec neúčtovala o investičním transferu na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku o přijaté investiční dotaci ve výši 100 000,00 Kč, která byla poskytnuta obci v roce 2019 (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2253/OBŘ/2019 ze dne 17.7.2019 na zajištění realizace projektu: Vybavení jednotky stanem pro OOB, v max. výši 100000,00 Kč, ÚZ 93).

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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

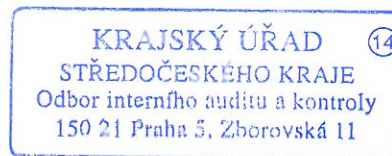
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 901 000,00 Kč.

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

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

Braškov 30.04.2020



Podpis kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Vladimír Dráb, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Vladimír Dráb
starosta obce Braškov

.....
dne 30.04.2020

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku 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:

- **Návrh rozpočtu** - Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do schválení rozpočtu (§ 11 odst. 3 zák. 250/2000 Sb.)
- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme na nutnost schvalovat rozpočtová opatření důsledně před uskutečněním výdaje, nikoliv až následně (v souladu s metodickým pokynem MFČR (Zprávy MF č. 5/2012 a dále dle § 16 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., - "Rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12").