

Závěrečný účet obce za rok 2015

(Dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Závěrečný účet Obce Březina za rok 2015 obsahuje:

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015

Rozpočet obce Březina na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 8/12/2014 jako schodkový (příjmy ve výši 4 808 180,- Kč, výdaje ve výši 7 434 000,- Kč, přebytek minulých let ve výši 2 625 820,- Kč). Rozpočet na rok 2015 byl vyvážšen dne 20/11/2014, sejmuto dne 8/12/2014.

V průběhu roku 2015 byl rozpočet upravován:

- rozpočtovým opatřením č. 1 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 8/6/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 2 – schválil starosta obce dne 14/8/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 3 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 24/8/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 4 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 15/9/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 5 – schválil starosta obce dne 26/10/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 6 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 7/12/2015,
- rozpočtovým opatřením č. 7 – schválil starosta obce dne 21/12/2015.

Údaje dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu dle Fin 2-12M ke dni 31/12/2015.

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.činností a fun	851 636,74	850 000,00	100,19	851 700,00	99,99	63,26
	1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnos	13 676,57	20 000,00	68,38	13 700,00	99,83	23,43
	1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnosů	102 827,68	100 000,00	102,83	103 000,00	99,83	172,32
	1121 Daň z příjmů právnických osob	954 631,56	844 000,00	113,11	955 000,00	99,96	368,44
	1211 Daň z přidané hodnoty	1 887 828,89	2 000 000,00	94,39	1 887 849,00	100,00	20,11
	1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského p	934,00	20 000,00	4,67	1 012,00	92,29	78,00
	1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	164 715,00	162 400,00	101,43	164 715,00	100,00	0,00
	1341 Poplatek ze psů	5 460,00	5 340,00	102,25	5 460,00	100,00	0,00
	1351 Odvod z loterií a podobných her kromě z v	16 136,76	20 000,00	80,68	16 200,00	99,61	63,24
	1361 Správní poplatky	750,00	1 000,00	75,00	1 000,00	75,00	250,00
	1511 Daň z nemovitých věcí	488 108,42	450 000,00	108,47	488 300,00	99,96	191,58
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 486 705,62	4 472 740,00	100,31	4 487 936,00	99,97	1 230,38
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	181 734,00	197 040,00	92,23	182 673,00	99,49	939,00
	2119 Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikov	8 200,00	0,00	0,00	8 200,00	100,00	0,00
	2131 Příjmy z pronájmu pozemků	26 969,86	27 000,00	99,89	27 000,00	99,89	30,14
	2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	42 000,00	42 000,00	100,00	42 000,00	100,00	0,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	1 343,44	10 000,00	13,43	1 400,00	95,96	56,56
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	260 247,30	276 040,00	94,28	261 273,00	99,61	1 025,70
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	3111 Příjmy z prodeje pozemků	43 571,00	0,00	0,00	43 571,00	100,00	0,00
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	43 571,00	0,00	0,00	43 571,00	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	59 400,00	59 400,00	100,00	59 400,00	100,00	0,00
	4213 Investiční přijaté transfery ze státních fond	131 104,30	0,00	0,00	131 104,30	100,00	0,00
	4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze stát.	2 228 773,10	0,00	0,00	2 228 773,10	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2 419 277,40	59 400,00	4 072,86	2 419 277,40	100,00	0,00
	PŘÍJMY CELKEM	7 209 801,32	4 808 180,00	149,95	7 212 057,40	99,97	2 256,08

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5021 Ostatní osobní výdaje	275 280,00	311 000,00	88,51	333 000,00	82,67	57 720,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	248 868,00	250 000,00	99,55	250 000,00	99,55	1 132,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	22 392,00	20 000,00	111,96	22 400,00	99,96	8,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	1 000,00	40,00	1 000,00	40,00	600,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 740,00	4 000,00	43,50	5 000,00	34,80	3 260,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	24 130,00	50 000,00	48,26	57 000,00	42,33	32 870,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	43 038,00	62 000,00	69,42	83 627,00	51,46	40 589,00
	5151 Studená voda	1 048,00	2 000,00	52,40	2 000,00	52,40	952,00
	5153 Plyn	25 800,00	30 000,00	86,00	30 000,00	86,00	4 200,00
	5154 Elektrická energie	154 091,00	205 000,00	75,17	207 000,00	74,44	52 909,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	11 720,00	24 000,00	48,83	24 000,00	48,83	12 280,00
	5161 Poštovní služby	850,00	2 000,00	42,50	2 000,00	42,50	1 150,00
	5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	3 979,00	6 000,00	66,32	6 000,00	66,32	2 021,00
	5163 Služby peněžních ústavů	23 164,20	35 000,00	66,18	35 000,00	66,18	11 835,80
	5164 Nájemné	4 205,00	5 000,00	84,10	5 000,00	84,10	795,00
	5169 Nákup ostatních služeb	364 573,84	493 000,00	73,95	508 000,00	71,77	143 426,16
	5171 Opravy a udržování	217 192,10	437 000,00	49,70	529 500,00	41,02	312 307,90
	5172 Programové vybavení	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	64,00	0,00	0,00	100,00	64,00	36,00
	5175 Pohoštění	1 762,00	6 000,00	29,37	6 000,00	29,37	4 238,00
	5192 Poskytnuté náhrady	9 500,00	15 000,00	63,33	15 000,00	63,33	5 500,00
	5194 Věcné dary	2 800,00	3 000,00	93,33	3 000,00	93,33	200,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	17 473,00	27 000,00	64,71	33 473,00	52,20	16 000,00
	5223 Neinvestiční transfery církvím a nábožens	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	100,00	0,00
	5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	260 000,00	400 000,00	65,00	400 000,00	65,00	140 000,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 701,00	0,00	0,00	3 000,00	90,03	299,00
	5492 Dary obyvatelstvu	3 000,00	4 000,00	75,00	4 000,00	75,00	1 000,00
	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařaze	2 000,00	2 000,00	100,00	2 000,00	100,00	0,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1 764 771,14	2 404 000,00	73,41	2 620 100,00	67,36	855 328,86
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6121 Budovy, haly a stavby	5 694 573,60	5 000 000,00	113,89	7 187 777,40	79,23	1 493 203,80
	6130 Pozemky	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	5 694 573,60	5 030 000,00	113,21	7 217 777,40	78,90	1 523 203,80
	VÝDAJE CELKEM	7 459 344,74	7 434 000,00	100,34	9 837 877,40	75,82	2 378 532,66

FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	249 543,42	2 625 820,00	9,50	2 625 820,00	9,50
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	249 543,42	2 625 820,00	9,50	2 625 820,00	9,50

Součástí je dále zpráva o hospodaření Obce Březina k 31/12/2015.

2) Hospodářská činnost obce

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2015 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci.

3) Hospodaření příspěvkové organizace – MŠ Březina, IČO: 71221247

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je přílohou tohoto závěrečného účtu (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha).

Výsledek hospodaření běžného účetního období dle rozvahy k 31.12.2015 činí – 91 296,26 Kč (ztráta), úhrada zhoršeného hospodářského výsledku ve výši – 91 296,26 Kč se uskuteční z rezervního fondu (bylo projednáno v zastupitelstvu obce dne 30.5.2016. MŠ v roce 2015 získala 275 000,- Kč (příspěvek na běžný provoz MŠ), příspěvek na provoz byl prověřen finančním výborem Obce Březina.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Obec Březina získala dotaci z Fondu soudržnosti (UZ 15835, položka 4216 – ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu) ve výši 131 104,30 Kč na volby. Tato dotace byla vyčerpána ve výši 131 104,30 Kč. Dále Obec Březina získala dotaci z SFŽP (UZ 90877, položka 4213 – investiční přijaté transfery ze státních fondů) ve výši 2 228 773,10 Kč na volby do zastupitelstva obce. Tato dotace byla vyčerpána ve výši 2 228 773,10 Kč. Jednalo se o podporu v rámci Operačního programu Životního prostředí, která byla poskytnuta na akci Mateřská škola Březina – zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 16/11/2015 a 13/5/2016 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Přezkoumání vykonala Zdeňka Linková, Jana Pýchová. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření OBCE BŘEZINA za rok 2015 zní: 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.).

Přílohy:

- 1) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Radoslav Drázský
starosta Obce Březina

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079015/2015/KUSK
Čj.: 001921/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEZINA

IČ: 00509329

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2015 bylo zahájeno dne 1. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 11. 2015
- 13. 5. 2016

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

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Březina
Březina 82
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Radoslav Drázský - starosta
Ing. Jiří Svoboda - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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.

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:
13. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 14.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.11.2014 do 8.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2014 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy dle platné rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvem obce dne 9.3.2015 - převod hospodářského výsledku Mateřské školy Březina za rok 2014 ve výši Kč 35.559,79 do rezervního fondu Mateřské školy Březina
- dopisem ze dne 9.3.2015 Mateřské škole Březina, osobně převzatým ředitelkou

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2015
- č. 2/2015 a č. 3/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 24.8.2015
- č. 4/2015 a č. 5/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 15.9.2015
- č. 6/2015 a č. 7/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 7.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2015 s vyjádřením "bez připomínek", návrh zveřejněn od 18.5.2015 do 8.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 30.6., 30.9., 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 18.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 18.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 18.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 15-001-00085 ze dne 9.11.2015, do č. 15-001-00105 ze dne 18.1.2016

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č.15-002-00004 ze dne 15.8.2015, do č. 15-002-00005 ze dne 1.11.2015

Faktura

- faktura č. 15K502861 vystavena dne 21.5.2015 ve výši Kč 10.190,00 na dodání 1 ks křovinořezu, předpis dokladem č. 15-001-00037 ze dne 1.6.2015 a úhrada dokladem č. 15-701-00051 ze dne 1.6.2015 (vyplacena v hotovosti)
- faktura č. 1019217 ze dne 31.8.2015 ve výši Kč 3.840,00 za uložení odpadu na skládku TKO, předpis dokladem č. 15-001-00072 ze dne 31.8.2015, úhrada dokladem č. 15-801-00247 ze dne 16.9.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 29926181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 66 ze dne 6.8.2015 se stavem k 31.7.2015 do č. 91 ze dne 31.10.2015, od č. 100 ze dne 2.12.2015 do č. 109 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-11013181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 15 ze dne 17.8.2015 do č. 24 ze dne 30.10.2015, od č. 27 ze dne 17.12.2015 do č. 28 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu - od č. 15-8012-00204 ze dne 6.8.2015 do č. 15-801-00286 ze dne 31.10.2015, od č. 15-801-00310 ze dne 2.12.2015 do č. 15-801-00349 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 15-802-00016 ze dne 17.8.2015 do č. 15-802-00026 ze dne 30.10.2015, od č. 15-802-00029 ze dne 17.12.2015 do č. 15-802-00030 ze dne 31.12.2015
- předpisy došlých faktur - od č. 15-001-00058 ze dne 1.8.2015 do č. 15-001-00087 ze dne 27.10.2015, od č. 15-001-00094 ze dne 30.11.2015 do č. 15-001-00104 ze dne 31.12.2015
- předpisy vydaných faktur - od č. 15-002-00001 ze dne 2.2.2015 do č. 15-002-00005 ze dne 1.11.2015
- k pokladně - od č. 15-701-00089 ze dne 3.8.2015 do č. 15-701-00113 ze dne 30.10.2015, od č. 15-701-00126 ze dne 1.12.2015 do č. 15-701-00138 ze dne 30.12.2015
- předpis mezd - č. 15-008-00010 ze dne 31.10.2015

Pokladní kniha (deník)

- za srpen, říjen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 16.11.2015 v 9:04 hodin činí Kč 5.549,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize - k dokladu č. 15-701-00115 ze dne 2.11.2015

Pokladní doklad

- od č. 15-701-00089 ze dne 3.8.2015 do č. 15-701-00113 ze dne 30.10.2015, od č. 15-701-00126 ze dne 1.12.2015 do č. 15-701-00138 ze dne 30.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena elektronicky - v programu KEO W

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za červenec až říjen 2015 - kontrolována odměna neuvolněného starosty, místostarosty a předsedkyně kontrolního výboru, svědčící o převzetí mzdových prostředků

Účetnictví ostatní

- zastupitelstvo obce dne 8.6.2015 schválilo účetní závěrku obce za rok 2014, účetní závěrku Mateřské školy Březina za rok 2014
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 31.12.2014 u Mateřské školy Březina

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.12.2014 u Mateřské školy Březina

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

- Kupní smlouva ze dne 29.6.2015 uzavřena na prodej pozemku pč. 773 - ostatní plocha o výměře 107 m² v k. ú. Olšina p. M. T., právní účinky zápisu ke dni 2.7.2015, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 8.6.2015

- Kupní smlouva ze dne 16.9.2015 uzavřena na prodej pozemku pč. 728/8 - ostatní komunikace o výměře 461 m² v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště p. M. N. a p. R. N., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 8.6.2015
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SMB/564/2015-SMBM uzavřena dne 27.4.2015 s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na pozemek pč. 820 - ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště, o výměře 421 m², právní účinky zápisu ke dni 28.5.2015, převod schválen zastupitelstvem obce dne 14.11.2014, ve smlouvě uvedena cena pozemku ve výši Kč 147.013,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 29.6.2015 -záměr prodeje pozemku pč. 773 - ostatní plocha o výměře 107 m² v k. ú. Olšina zveřejněn opd 15.5.2015 do 31.5.2015
- ke Kupní smlouvě ze dne 16.9.2015 - nabídka k odprodeji pozemku pč. 728/8 - ostatní komunikace o výměře 461 m² v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště za nejvyšší nabídkovou cenu, minimálně za odhadní, zveřejněn od 31.8.2015 do 15.9.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřena dne 11.8.2015 se společností RWE GasNet, s. r. o., na plynárenské zařízení na pozemcích pč. 25, 414, 415 a 728/1, vše v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště, úplatná ve výši Kč 5.000,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 8.6.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 14206703 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí uzavřena dne 16.3.2015 se Státním fondem životního prostředí České republiky na akci "Březina, mateřská škola - zlepšení tepelně technických parametrů obvodových konstrukcí, úprava UT" na poskytnutí podpory dotace ve výši Kč 131.104,30 a investiční dotace dle Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D222005589 maximálně Kč 2.228.773,10 (5 % z celkových způsobilých veřejných výdajů ve výši Kč 2.622.086,00), nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - faktura č. 1510036 ze dne 30.9.2015 (evidována pod č. 15-001-00087) ve výši Kč 844.895,00 na provedené stavební práce na opravě střechy objektu "Mateřská škola Březina", zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem č. 4 - Směrnice k veřejným zakázkám, bod 2., písm. c)

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

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 4.12.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 pro k. ú. Březina u Mnichova Hradiště, č. 10001 pro k. ú. Olšina, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 30.1.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2014 (schválení rozpočtu na rok 2015), 9.3., 8.6. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2014, schválení účetní závěrky Mateřské školy Březina za rok 2014), 24.8., 15.9., 7.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly u SDH Březina ze dne 4.12.2015 - bez zjištěných nedostatků
- Zápis z veřejnoprávní kontroly u MS Obůrka ze dne 4.12.2015 - bez zjištěných nedostatků

- Zápis z veřejnoprávní kontroly u Mateřské školy Březina ze dne 4.12.2015 - bez zjištěných nedostatků

V kontrolovaném období obec Březina, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 Březina:

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 § 55, neboť:**

Obec chybně vymezila náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části, neboť v části C.1 ve sloupci Běžné období uvedla Kč 2.907.000,00 a v části C.2 ve sloupci Běžné období Kč 321.279,36. Je zřejmé, že do těchto částí obec chybně uvedla zůstatky k 31.12.2014 jednotlivých analytik účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, nikoliv náklady běžného roku, tj. v části C.1 přijatá investiční dotace ve výši Kč 2.359.877,40 a v části C.2 k 30.9.2015 Kč 0,00.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec účtovala na správnou analytiku účtu 403 dokladem č. 15-013-00008 ze dne 16.11.2015.

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

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu. Zastupitelstvo obce dne 8.6.2015 schválilo účetní závěrku obce za rok 2014. Do doby dílčího přezkoumání obec neúčtovala o převodu hospodářského výsledku obce za rok 2014 ve výši Kč 2.449.510,15 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, aby se chyba již neopakovala. Chyba byla opraveno dokladem č. 15-013-000007 ze dne 16.11.2015

ČÚS 709 bod 3.2, neboť:

Obec nedodržela obecná pravidla k postupům účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Uzavřela dne 16.3.2015 Smlouvu č. 14206703 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí se Státním fondem životního prostředí České republiky na akci "Březina, mateřská škola - zlepšení tepelně technických parametrů obvodových konstrukcí, úprava UT" na poskytnutí podpory dotace ve výši Kč 131.104,30 a investiční dotace dle Rozhodnutí MZP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D222005589 maximálně Kč 2.228.773,10 (5 % z celkových způsobilých veřejných výdajů ve výši

Kč 2.622.086,00). O předpisu této dotace bylo chybně účtováno na účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, správně mělo být na účet 346. - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec účtovala na správnou analytiku účtu 403 dokladem č. 15-013-00008 ze dne 16.11.2015.

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 27, neboť:

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji nebylo provedeno. Obec při zveřejnění záměru prodeje pozemků nerespektovala vnitřním předpis Směrnicí č. 11 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 20.11.2011. Dle záměru na prodej pozemku pč. 773 - ostatní plocha o výměře 107 m² v k. ú. Olšina a záměru na prodej pozemku pč. 728/8 o výměře 461 m² v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště zveřejněného dne 31.8.2014 obec o přecenění těchto pozemků neúčtovala na účtech 036 a 407.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, aby se chyba již neopakovala. Byla doplněna směrnice k reálné hodnotě k majetku určenému k prodeji dodatkem č. 1 související s výměrou prodávaného pozemku při stanovením reálné hodnoty.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2015 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

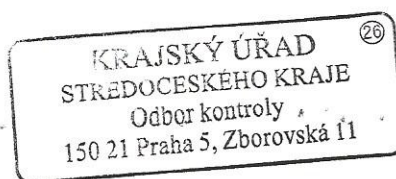
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Březina 13. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



Linková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pýchová
.....
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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březina o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Radoslav Drázký, starosta obce.

Radoslav Drázký
starosta obce Březina



.....
dne 13. 5. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Březina	Radoslav Drázský