

Závěrečný účet OBCE BŘEZINA za rok 2018

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

Závěrečný účet Obce Březina za rok 2018 obsahuje:

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Rozpočet obce Březina na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11/12/2017 jako schodkový (příjmy ve výši 7 605 553,- Kč, výdaje ve výši 12 017 000,- Kč, přebytek minulých let ve výši 4 411 447,- Kč). Návrh rozpočtu na rok 2018 byl vyvěšen dne 24/11/2017, sejmuto dne 11/12/2017, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 12/12/2017.

V průběhu roku 2018 byl rozpočet upravován:

- rozpočtovým opatřením č. 1 – schválil starosta obce dne 31/1/2018, zveřejněno 5. 2. 2018
- rozpočtovým opatřením č. 2 – schválil starosta obce dne 20/3/2018, zveřejněno 26.3.2018
- rozpočtovým opatřením č. 3 – schválil starosta obce dne 31/5/2018, zveřejněno 11.6.2018
- rozpočtovým opatřením č. 4 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 4/6/2018, zveřejněno 11.6.2018
- rozpočtovým opatřením č. 5 – schválil starosta obce dne 31/8/2018, zveřejněno 3.9.2018
- rozpočtovým opatřením č. 6 – schválil starosta obce dne 30/9/2018, zveřejněno 1.10.2018
- rozpočtovým opatřením č. 7 – schváleno zastupitelstvem obce dne 12/10/2018, zveřejněno 15.10.2018
- rozpočtovým opatřením č. 8 – schváleno zastupitelstvem obce dne 10/12/2018, zveřejněno 11.12.2018
- rozpočtovým opatřením č. 9 – schválila starostka obce dne 31/12/2018. zveřejněno 21.1.2019

Údaje dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu dle Fin 2-12M ke dni 31/12/2018.

Závěrečný účet za rok 2018	dne: 9.6.2019 strana: 1 / 3
-----------------------------------	--------------------------------

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	1 336 717,38	1 300 000,00	102,82	1 337 000,00	99,98	282,62
	1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	30 831,94	30 000,00	102,77	31 000,00	99,46	168,06
	1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	121 783,36	150 000,00	81,19	150 000,00	81,19	28 216,64
	1121 Daň z příjmů právnických osob	1 118 072,34	1 300 000,00	86,01	1 300 000,00	86,01	181 927,66
	1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	62 510,00	100 000,00	62,51	62 510,00	100,00	0,00
	1211 Daň z přidané hodnoty	2 752 773,37	2 500 000,00	110,11	2 801 996,00	98,24	49 222,63
	1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	43 695,46	20 000,00	218,48	50 000,00	87,39	6 304,54
	1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	166 628,00	166 300,00	100,20	166 628,00	100,00	0,00
	1341 Poplatek ze psů	6 130,00	6 260,00	97,92	6 130,00	100,00	0,00
	1361 Správní poplatky	150,00	1 000,00	15,00	1 000,00	15,00	850,00
	1381 Daň z hazardních her	32 059,30	0,00	0,00	50 000,00	64,12	17 940,70
	1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	20,77	50 000,00	0,04	100,00	20,77	79,23
	1511 Daň z nemovitých věcí	481 460,35	600 000,00	80,24	600 000,00	80,24	118 539,65
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	6 152 832,27	6 223 560,00	98,86	6 556 364,00	93,85	403 531,73
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	152 750,00	223 900,00	68,22	178 800,00	85,43	26 050,00
	2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za	40,00	0,00	0,00	40,00	100,00	0,00
	2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	1 000,00	10 000,00	10,00	10 000,00	10,00	9 000,00
	2131 Příjmy z pronájmu pozemků	81 391,92	80 000,00	101,74	82 000,00	99,26	608,08
	2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	42 000,00	42 000,00	100,00	42 000,00	100,00	0,00
	2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	160,00	4 000,00	4,00	4 000,00	4,00	3 840,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	500,04	1 000,00	50,00	960,00	52,09	459,96
	2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00	100,00	0,00
	2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	85 201,50	0,00	0,00	90 000,00	94,67	4 798,50
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	380 543,46	360 900,00	105,44	425 300,00	89,48	44 756,54
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	51 620,00	40 000,00	129,05	51 620,00	100,00	0,00
	4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	66 900,00	66 900,00	100,00	66 900,00	100,00	0,00
	4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	354 625,70	0,00	0,00	354 625,70	100,00	0,00
	4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. r	4 618 222,87	914 193,00	505,17	4 618 222,87	100,00	0,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	5 091 368,57	1 021 093,00	498,62	5 091 368,57	100,00	0,00
	PŘÍJMY CELKEM	11 624 744,30	7 605 553,00	152,85	12 073 032,57	96,29	448 288,27

Závěrečný účet za rok 2018	dne: 9.6.2019 strana: 2 / 3
-----------------------------------	--------------------------------

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5019 Ostatní platy	305,00	0,00	0,00	305,00	100,00	0,00
	5021 Ostatní osobní výdaje	292 919,00	389 000,00	75,30	398 479,00	73,51	105 560,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	433 219,00	350 000,00	123,78	455 000,00	95,21	21 781,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	50 142,00	50 000,00	100,28	84 000,00	59,69	33 858,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	1 000,00	40,00	1 000,00	40,00	600,00
	5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstn	105,00	0,00	0,00	105,00	100,00	0,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 908,00	13 000,00	14,68	13 000,00	14,68	11 092,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	46 052,00	140 000,00	32,89	145 900,00	31,56	99 848,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	76 782,00	87 000,00	88,26	112 447,00	68,28	35 665,00
	5151 Studená voda	1 223,00	2 000,00	61,15	2 000,00	61,15	777,00
	5153 Plyn	52 356,87	54 000,00	96,96	66 000,00	79,33	13 643,13
	5154 Elektrická energie	143 218,00	202 000,00	70,90	202 000,00	70,90	58 782,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	12 048,00	21 000,00	57,37	22 000,00	54,76	9 952,00
	5161 Poštovní služby	1 081,00	1 000,00	108,10	1 200,00	90,08	119,00
	5162 Služby elektronických komunikací	4 863,60	6 000,00	81,06	6 000,00	81,06	1 136,40
	5163 Služby peněžních ústavů	15 945,20	40 000,00	39,86	40 000,00	39,86	24 054,80
	5164 Nájemné	4 205,00	5 000,00	84,10	5 000,00	84,10	795,00
	5169 Nákup ostatních služeb	865 170,76	643 000,00	134,55	924 549,00	93,58	59 378,24
	5171 Opravy a udržování	4 445 633,43	2 817 000,00	157,81	4 813 599,00	92,36	367 965,57
	5172 Programové vybavení	1 487,00	0,00	0,00	1 500,00	99,13	13,00
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 192,00	2 000,00	109,60	2 502,00	87,61	310,00
	5175 Pohoštění	1 482,00	10 000,00	14,82	10 000,00	14,82	8 518,00
	5191 Zaplacené sankce	44,00	0,00	0,00	100,00	44,00	56,00
	5194 Věcné dary	1 605,00	7 000,00	22,93	7 000,00	22,93	5 395,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	2 000,00	14 000,00	14,29	14 000,00	14,29	12 000,00
	5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	3 000,00	3 000,00	100,00	3 000,00	100,00	0,00
	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	400 000,00	480 000,00	83,33	480 000,00	83,33	80 000,00
	5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkov	120 596,00	0,00	0,00	120 596,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	63 559,00	102 000,00	62,31	64 510,00	98,53	951,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům,obcím a stát	200,00	0,00	0,00	500,00	40,00	300,00
	5492 Dary obyvatelstvu	3 000,00	8 000,00	37,50	8 000,00	37,50	5 000,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7 046 741,86	5 447 000,00	129,37	8 004 292,00	88,04	957 550,14
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6121 Budovy, haly a stavby	5 284 445,88	6 570 000,00	80,43	5 700 000,00	92,71	415 554,12
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	5 284 445,88	6 570 000,00	80,43	5 700 000,00	92,71	415 554,12
	VÝDAJE CELKEM	12 331 187,74	12 017 000,00	102,61	13 704 292,00	89,98	1 373 104,26

Závěrečný účet za rok 2018	dne: 9.6.2019 strana: 3 / 3
-----------------------------------	--------------------------------

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ						
Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	706 443,44	4 411 447,00	16,01	1 631 259,43	43,31
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	706 443,44	4 411 447,00	16,01	1 631 259,43	43,31

Součástí je dále zpráva o hospodaření Obce Březina k 31/12/2018.

2) Hospodářská činnost obce

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2018 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci.

3) Stav bankovních účtů

Účet	Stav k 1. 1. 2018	Stav k 31. 12. 2018
Komerční banka	6 558 713,54 Kč	6 746 348,73 Kč
Česká národní banka	2 981 569,14 Kč	2 087 490,51 Kč

4) 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 31.12.2018 činí – 53 428,09 Kč (ztráta), úhrada zhoršeného hospodářského výsledku ve výši – 53 428,09 Kč se uskuteční z rezervního fondu (projednáno v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2019). MŠ od obce v roce 2018 získala 400 000,- Kč (příspěvek na běžný provoz MŠ), příspěvek na provoz byl prověřen finančním výborem Obce Březina. Dále od ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy obdržela 120 596,- Kč (2. záloha – dotace na projekt s názvem Šablony pro MŠ Březina (dotace pro období 1. 4. 2017 – 31. 3. 2019 činí celkem 301 490,- Kč). Součástí je dále zpráva o hospodaření MŠ Březina k 31/12/2018.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Dne 10. 1. 2018 obec získala neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR konaných ve dnech 12. - 13. ledna 2018 ve výši 21 324,- Kč. Tato dotace byla vyčerpana ve výši 20 509,- Kč, nevyčerpaná částka 815,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

Dne 13.3.2018 od ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy obec obdržela 120 596,- Kč (1. záloha – dotace na projekt s názvem Šablony pro MŠ Březina (dotace pro období 1. 4. 2017 – 31. 3. 2019 činí celkem 301 490,- Kč), částka 120 596,- byla přeposlána na účet MŠ (průtoková dotace).

Dne 20. 3. 2018 jsme obdrželi dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 3 938 059,57 Kč na rekonstrukci pavilónu mateřské školy.

Dne 2. 5. 2018 jsme obdrželi dotaci od Ministerstva životního prostředí dotaci ve výši 914 193,- Kč na protipovodňová opatření v obci (rozhlas).

Další neinvestiční dotace (obdržená dne 24. 9. 2018) na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí konaných ve dnech 5. - 6. října 2018 získaná ve výši 45 000,- Kč, vyčerpaná dotace ve výši 31 111,- Kč, nevyčerpaná částka ve výši 13 889,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

V průběhu roku 2018 jsme přijali jsme neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 66 900,- Kč.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání bylo provedeno kontrolním orgánem Krajského úřadu Středočeského kraje, odborem kontroly ve dnech 10/12/2018 a 13/5/2019 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Přezkoumání vykonala Jana Pýchová, Marcela Pavlíčková, Ing. Zdenka Zavřelová.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření OBCE BŘEZINA za rok 2018 zní: byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.).

Přílohy:

- 1) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Návrh usnesení:

„Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 s výhradou“.

V Březině dne: 24. 6. 2019



Ing. Dagmar Svobodová
starostka Obce Březina

Vyvěšeno: 1. 7. 2019

Sejmuto:

Současně zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup na <http://www.brezina.e-obec.cz>. Do listinné podoby lze nahlédnout na OÚ Březina, Březina 82, 294 11 Loukov.

SpZn: SZ_065182/2018/KUSK
Čj.: 002612/2019/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEZINA

IČ: 00509329

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.05.2019
- 10.12.2018

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

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Březina
Březina 82
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová (dne 13.5.2019)
Marcela Pavlíčková
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 10.12.2018)

Zástupci obce:

Ing. Dagmar Svobodová - starostka

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

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 právníckých 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 13.05.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2017 - 2018 ze dne 7.12.2015, zveřejněn na webových stránkách obce dne 13.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11. - 11.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 11.2017, osobně převzatým ředitelkou organizace dne 12.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 5.2.2018
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.3.2018, zveřejněno dne 26.3.2018
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 11.6.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2018, zveřejněno dne 11.6.2018
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 3.9.2018
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 30.9.2018 zveřejněno dne 1.10.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2018 zveřejněno dne 15.10.2018
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 zveřejněno dne 11.12.2018
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2018 zveřejněno dne 21.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2018, zveřejněn dne 5.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 19.5. - 4.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2018 ze dne 13.3.2018, 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 31.5.2018 ze dne 12.6.2018, 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 24.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 15.2.2019)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018, 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.10.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - od č. 18-001-00001 ze dne 2.1.2018 do č. 18-001-00141 ze dne 21.12.2018 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - od č. 18-002-00001 ze dne 31.1.2018 do č. 18-002-00004 ze dne 1.10.2018 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 29926181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 87 ze dne 3.10.2018 do 97 za období 31.10.2018, od č. 108 ze dne 5.12.2018 do 118 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-11013181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 16 ze dne 14.6.2018 do č. 27 ze dne 31.10.2018, od č. 30 ze dne 17.12.2018 do č. 31 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 94-11013181/0710 - od č. 18-802-00016 ze dne 14.6.2018 do č. 18-802-00027 ze dne 31.10.2018, od č. 18-802-00030 ze dne 17.12.2018 do č. 18-802-00031 ze dne 31.12.2018
- k č. 29926181/0100 - od č. 18-801-00300 ze dne 3.10.2018 do č. 18-801-00336 ze dne 31.10.2018, od č. 18-801-00374 ze dne 5.12.2018 do č. 18-801-00421 ze dne 31.12.2018
- předpisy došlých faktur - č. 18-001-00110, č. 18-001-00112, č. 18-001-00113, č. 18-001-00076, č. 18-001-00077, č. 18-001-00104
- k pokladně – od č. 18-701-00084 ze dne 7.8.2018 do č. 18-701-00102 ze dne 30.9.2018, od č. 18-701-00128 ze dne 7.12.2018 do č. 18-701-00138 ze dne 28.12.2018
- předpisy mezd - č. 18-008-00008 ze dne 31.8.2018, č. 18-008-00010 ze dne 31.10.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, září, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti 10.12.2018 v 14:00 hodin činí Kč 8.287,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 128 ze dne 7.12.2018

Pokladní doklad

- od č. 84 ze dne 7.8.2018 do č. 102 ze dne 30.9.2018, od č. 128 ze dne 7.12.2018 do č. 138 ze dne 28.12.2018

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4 - mimo pozemků (v exellových tabulkách)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 10.12.2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 pro příslušná k. ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2019

Mzdová agenda

- přehled odpracované doby - sumárně ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období srpen až listopad 2018 - všichni neuvolnění zastupitelé
- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období říjen a listopad 2018 - uvolněná starostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 - schválena zastupitelstvem obce dne 4.6.2018, účetní závěrka za rok 2017 Mateřské školy Březina schválena zastupitelstvem obce dne 4.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 13/2017 ze dne 15.3.2018 uzavřená se zhotovitelem STAVOTRANS s.r.o., Mnichovo Hradiště, předmětem smlouvy je dílo "Revitalizace návesního prostoru a dopravní řešení přilehlých komunikací", cena díla Kč 2.375.758,60 bez DPH, (Kč 2.874.668,00 včetně DPH)

- Smlouva o dílo ze dne 3.8.2018 uzavřená se zhotovitelem USK s.r.o., Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je dílo "Oprava místních komunikací v obci Březina", cena díla Kč 2.535.128,00 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.8.2018

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

- Smlouva kupní ze dne 4.6.2018 uzavřená s prodávajícím, AB - Cont s.r.o., kterou obec koupila BP Toaletní kabinu TK 4, kupní cena Kč 186.500,00 bez DPH (Kč 225.665,00 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2018
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č.1004991866 ze dne 14.9.2018, převádějící Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, obec nabyla pozemek pč. 848/2 ostatní plocha o výměře 167m² v k.ú. Březina u Mnichova Hradiště. Účetní ocenění Kč 1.386,00. Nabyvatel prohlásil, že nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo dne 9.5.2015 usnesením č.8/2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021633/VB1, název st. Březina, 40/1, 51/2, nové kNN Macháček ze dne 6.6.2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 43/1 v k.ú. Březina, úplatné ve výši Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce usnesením číslo 30/2017 ze dne 26.6.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 uzavřená s D.D. na období od 2.1.2018 na dobu neurčitou v rozsahu do 300hod. – úklid obecního úřadu
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s V.V. na období od 2.1.2018 do 31.12.2018 v rozsahu do 300hod. – zajištění chodu ČOV

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Celoplošné opravy místních komunikací" - zaslána emailovou zprávou čtyřem firmám, nabídky čtyř uchazečů, vyhodnocení výběrového řízení na akci ze dne 16.4.2018 o výběru dodavatele, Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 6.11.2018, cena nabídková je shodná s cenou sjednanou ve smlouvě o dílo uzavřené dne 16.4.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2017 (schválení rozpočtu), 13.3., 4.6. (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce a zřízené příspěvkové organizace za rok 2017), 3.8., 12.10., 31.10.2018 (ustavující), 10.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly MŠ Březina ze dne 10.10.2018
- Zápis z veřejnoprávní kontroly MŠ Březina ze dne 3.12.2018

V kontrolovaném období obec Březina, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 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 Březina:

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

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

§ 72 odst. 5, neboť:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Obec neposkytla odměnu uvolněné starostce za období 31.10.2018.

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**

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- s "výhradami", nebo "bez výhrad".

NENAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v souvislosti se schvalováním závěrečného účtu za rok 2018.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2018 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.)

- Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

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	2,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,27 %
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.

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.

Březina 13.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březina o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Dagmar Svobodová, starostka obce.

Ing. Dagmar Svobodová
starostka obce Březina



.....
dne 13.05.2019

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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Březina	Ing. Dagmar Svobodová

Upozornění:

- **Zmocnění starosty** - Zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření - Důrazně upozorňujeme na skutečnost, že s ukončením funkčního období zastupitelstva končí i platnost usnesení o zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření. Současně důrazně upozorňujeme na nutnost určité a jednoznačné formulace případného zmocnění.

Upozornění:

- **Náhrada ušlého výdělku** - Upozorňujeme, že v souladu s ust. § 71 odst. 3 zákona o obcích poskytuje obec náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce paušální částkou neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který je podnikající fyzickou osobou nebo osobou provozující jinou samostatnou výdělečnou činnost. Paušální částku za hodinu a nejvyšší částku, kterou lze jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce poskytnout v souhrnu za kalendářní měsíc, stanoví zastupitelstvo obce (§ 84 odst. 2 písm. o).

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)

Upozornění:

- **Dohoda o odpovědnosti** – Upozornění o odpovědnosti za svěřené hodnoty (hmotná odpovědnost) - Upozorňujeme na nutnost uzavření písemné Dohody o odpovědnosti za svěřené hodnoty s pokladní obce - finanční prostředky v hotovosti, ceniny - dle § 252 Zákoníku práce.