

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_086500/2011/KUSK

Čj.: 001723/2012/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**BŘEZINA**

IČ: 00509329

za rok 2011

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.3.2012
- 9.9.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Březina 82.  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Bc. Jarmila Pajrová**

### Zástupci obce:

**Josef Hoření - místostarosta**  
**Ing. Jiří Svoboda - hlavní účetní**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 15.11.2010

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2011 - 2012 ze dne 15.11.2010

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 6 dne 14.2.2011 (za rok 2010)
- č. 1 a č. 2 dne 23.5.2011
- č. 3 dne 15.8.2011
- č. 4 dne 21.11.2011

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen od 30.1.2011 do 14.2.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Závěrečný účet**

- za rok 2010, schválen dne 23.5.2011 s vyjádřením "s výhradou", vyvěšen od 6.5.2011 do 23.5.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14.2.2011 jako přebytkový v položkovém členění

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Mateřské škole Březina - úhrada zhoršeného hospodářského výsledku za rok 2010 ve výši Kč 15.571,01, schválena dne 14.2.2011
- Mateřské škole Březina - stanovení peněžních prostředků na provoz na rok 2011 ve výši Kč 300.000,- dopisem dne 14.2.2011

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen až srpen, říjen až prosinec 2011
- skonto pokladní hotovosti k 9.9.2011 (14:00 hodin) Kč 8.318,--, stav souhlasí s pokladní knihou

### **Evidence majetku**

- vedena na PC i ručně v knihách

### **Evidence poplatků**

- vedena na PC - TKO, pes

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011

### **Účetní doklad**

- od č. 1139 ze dne 20.7.2011 do č. 1169 ze dne 31.8.2011, od č. 1212 ze dne 1.11.2011 do č. 1271 ze dne 31.12.2011
- od č. 4086 ze dne 1.6.2011 do č. 4142 ze dne 31.8.2011, od č. 4157 ze dne 3.10.2011 do č. 4200 ze dne 30.12.2011
- od č. 3094 ze dne 2.11.2011 do č. 3125 ze dne 31.12.2011
- od č. 5011 ze dne 30.11.2011 do č. 5012 ze dne 31.12.2011

### **Pokladní doklad**

- od č. 4086 ze dne 1.6.2011 do č. 4142 ze dne 31.8.2011, od č. 4157 ze dne 3.10.2011 do č. 4200 ze dne 30.12.2011

### **Bankovní výpis**

- od výpisu č. 52 ze dne 20.7.2011 do výpisu č. 68 ze dne 7. 9. 2011, od výpisu č. 77 ze dne 1.11.2011 do výpisu č. 99 ze dne 31.12.2011 k bankovnímu účtu č. 29926181/0100 vedenému u Komerční banky

**Kniha došlých faktur**

- vedena ručně od č. 3001 ze dne 17.1.2011 do č. 3125 ze dne 16.1.2012

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně od č. 7001 ze dne 1.5.2011 do č. 7004 ze dne 31.12.2011

**Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovené na jednání zastupitelstva obce dne 15.11.2010
- výplatnice za listopad a prosinec 2011

**Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 31.12.2011

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6., 31.12.2011

**Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6., 31.12.2011

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2011

**Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12.2011 (dle potřeby)

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8., 31.12.2011

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Vodohospodářská infrastruktura, ev. č. 1975/OŽP/2010 ze dne 7. 9. 2010 ve výši Kč 1.999.000,-- (maximálně 95 % celkových skutečných finančních nákladů) na "Dostavbu splaškové kanalizace v obci Březina", ukončení realizace projektu do 8/2011
- Rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 25.11.2011 (č. j. 100483/2011/KUSK) s UZ 151 ve výši Kč 36.500,- na obnovu a zajištění lesních porostů v zákonné lhůtě

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 464/2011 ze dne 25.11.2011 uzavřená se ZD Březina nad Jizerou na pronájem pozemků dle přílohy ke smlouvě v k. ú. Březina u Mnichova Hradiště a v k. ú. Olšina, roční nájem Kč 1.474,- na dobu určitou od 1.12.2011 do 31.12.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2011

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2011 - M. V., praní prádla
- ze dne 2.1.2011 - M. Š., zabezpečení chodu ČOV
- ze dne 1.1.2011 - J. Š., péče o zeleň v obci

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

- Kupní smlouva V-2693/11 ze dne 14.3.2011 prodej pozemku pč. 304/7 o výměře 35 m2 v k. ú. Olšina pí Z. H. a p. J. M. za Kč 6.340,--, právní účinky vkladu vznikly 4.6.2011, schváleno zastupitelstvem obce 21.9.2009

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Závěrečné vyhodnocení akce "Dostavba splaškové kanalizace v obci" ze dne 22.7.2011, proplaceno Kč 5.994.155,- vč. DPH s pozastávkou Kč 615.540,- vč. DPH

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

- dopisem č. j. 87854/2011/KUSK ze dne 29.6.2011

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.11.2010, 14.2., 23.5., 15.8., 2011 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- k finanční kontrole, k veřejným zakázkám, pro vedení účetnictví, o poskytování cestovních náhrad, k podrozvaze, k změně metody účetnictví, k časovému rozlišení, odpisový plán, k provedení inventarizace majetku a závazků

#### **Výsledky externích kontrol**

- Zápis z veřejnosprávní kontroly u Českého svazu včelařů Žďár u Mnichova Hradiště ze dne 21.11.2011 - bez závad

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Březina ze dne 15.8.2011 - bez závad, ze dne 21.11.2011 - bez závad

V kontrolovaném období Obec Březina, dle prohlášení místostarosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

#### **§ 3 odst. 1, neboť:**

Obec nekrátila měsíční odměny neuvolněným zastupitelům obce (mimo neuvolněného starosty a místostarosty) za měsíc říjen 2010 (mandát jim končil k 15. 10. 2010) a za měsíc listopad 2010 (zastupitelstvo obce schválilo měsíční odměny na jednání 15. 11. 2010).

#### **NAPRAVENO**

Obec opravným dokladem č. 9002 ze dne 15.4.2011 opravila chybný předpis mezd.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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                  | 0,26 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 4,02 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

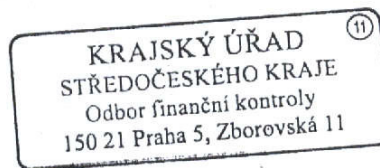
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Březina 16.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jarmila Pajrová

  
.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březina o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Hoření, místostarosta obce.

Josef Hoření  
místostarosta obce Březina



.....  
dne 16.3.2012

**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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal        |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Zdeňka Linková |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Březina                     | Josef Hoření   |