

## Závěrečný účet obce za rok 2019

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

Závěrečný účet Obce Březina za rok 2019 obsahuje:

### **1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019**

Rozpočet obce Březina na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10/12/2018 jako vyrovnaný (příjmy a výdaje ve výši 7 015 330,- Kč). Návrh rozpočtu na rok 2019 byl vyvěšen dne 26/11/2018, sejmut dne 10/12/2018, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 4/1/2019.

V průběhu roku 2019 byl rozpočet upravován:

- rozpočtovým opatřením č. 1 – schváleno v zastupitelstvu obce dne 10/2/2019, zveřejněno 21. 2. 2019
- rozpočtovým opatřením č. 2 – schváleno starostkou obce dne 30/4/2019, zveřejněno 6.5.2019
- rozpočtovým opatřením č. 3 – schváleno starostkou obce dne 31/5/2019, zveřejněno 6.6.2019
- rozpočtovým opatřením č. 4 – schváleno starostkou obce dne 31/7/2019, zveřejněno 5.8.2019
- rozpočtovým opatřením č. 5 – schváleno starostkou obce dne 31/8/2019, zveřejněno 6.9.2019
- rozpočtovým opatřením č. 6 – schváleno starostkou obce dne 30/9/2019, zveřejněno 11.10.2019
- rozpočtovým opatřením č. 7 – schváleno zastupitelstvem obce dne 21/10/2019, zveřejněno 30.10.2019
- rozpočtovým opatřením č. 8 – schváleno starostkou obce dne 30/11/2019, zveřejněno 8.12.2019
- rozpočtovým opatřením č. 9 – schváleno starostkou obce dne 31/12/2019, zveřejněno 1.1.2020

Údaje dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu dle Fin 2-12M ke dni 31/12/2019.



## Závěrečný účet za rok 2019

dne: 20.5.2020

strana: 1 / 3

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

## PŘÍJMY

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída</b>	<b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátc	1 478 077,49	1 400 000,00	105,58	1 478 100,00	100,00	22,51
	1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	40 087,62	30 000,00	133,63	40 100,00	99,97	12,38
	1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	135 160,13	150 000,00	90,11	136 000,00	99,38	839,87
	1121 Daň z příjmů právnických osob	1 259 133,97	1 300 000,00	96,86	1 260 000,00	99,93	866,03
	1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	118 370,00	100 000,00	118,37	118 370,00	100,00	0,00
	1211 Daň z přidané hodnoty	2 835 205,03	2 700 000,00	105,01	2 835 812,48	99,98	607,45
	1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského p	10 247,72	50 000,00	20,50	11 000,00	93,16	752,28
	1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	171 600,00	166 400,00	103,13	171 900,00	99,83	300,00
	1341 Poplatek ze psů	7 510,00	6 130,00	122,51	7 510,00	100,00	0,00
	1361 Správní poplatky	800,00	1 000,00	80,00	1 000,00	80,00	200,00
	1381 Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně	33 742,18	50 000,00	67,48	34 000,00	99,24	257,82
	1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	169,81	0,00	0,00	200,00	84,91	30,19
	1511 Daň z nemovitých věcí	490 026,67	600 000,00	81,67	490 600,00	99,88	573,33
<b>Třída</b>	<b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>6 580 130,62</b>	<b>6 553 530,00</b>	<b>100,41</b>	<b>6 584 592,48</b>	<b>99,93</b>	<b>4 461,86</b>
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	191 304,00	254 800,00	75,08	198 900,00	96,18	7 596,00
	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	83 257,00	83 500,00	99,71	83 500,00	99,71	243,00
	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	300,00	500,00	60,00	500,00	60,00	200,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	514,79	1 000,00	51,48	1 000,00	51,48	485,21
	2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	104 414,00	0,00	0,00	105 000,00	99,44	586,00
	2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00	0,00
	2310 Příjmy z prodeje krátkodobého a drob.dlou	2 040,00	0,00	0,00	2 100,00	97,14	60,00
	2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	85 007,50	0,00	0,00	100 000,00	85,01	14 992,50
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>510 337,29</b>	<b>391 800,00</b>	<b>130,25</b>	<b>543 500,00</b>	<b>93,90</b>	<b>33 162,71</b>
<b>Třída</b>	<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	3201 Příjmy z prodeje akcií	265 600,00	0,00	0,00	265 600,00	100,00	0,00
<b>Třída</b>	<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>265 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265 600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	18 687,52	0,00	0,00	18 687,52	100,00	0,00
	4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	70 600,00	70 000,00	100,86	70 600,00	100,00	0,00
	4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	418 532,00	0,00	0,00	418 532,00	100,00	0,00
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>507 819,52</b>	<b>70 000,00</b>	<b>725,46</b>	<b>507 819,52</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>7 863 887,43</b>	<b>7 015 330,00</b>	<b>112,10</b>	<b>7 901 512,00</b>	<b>99,52</b>	<b>37 624,57</b>



## Závěrečný účet za rok 2019

dne: 20.5.2020

strana: 2 / 3

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

## VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	5021 Ostatní osobní výdaje	263 224,00	272 000,00	96,77	307 664,00	85,56	44 440,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	581 979,00	635 000,00	91,65	635 000,00	91,65	53 021,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pois	172 900,00	190 000,00	91,00	190 000,00	91,00	17 100,00
	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	2 054,00	13 000,00	15,80	13 000,00	15,80	10 946,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	45 969,28	130 000,00	35,36	150 170,00	30,61	104 200,72
	5151 Studená voda	1 284,00	2 000,00	64,20	2 000,00	64,20	716,00
	5153 Plyn	35 017,42	60 000,00	58,36	63 000,00	55,58	27 982,58
	5154 Elektrická energie	203 989,00	215 000,00	94,88	246 000,00	82,92	42 011,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	8 601,00	23 000,00	37,40	28 000,00	30,72	19 399,00
	5161 Poštovní služby	1 576,00	2 000,00	78,80	2 000,00	78,80	424,00
	5162 Služby elektronických komunikací	8 715,03	6 000,00	145,25	9 000,00	96,83	284,97
	5163 Služby peněžních ústavů	23 463,20	20 000,00	117,32	27 500,00	85,32	4 036,80
	5164 Nájemné	4 205,00	5 000,00	84,10	5 000,00	84,10	795,00
	5169 Nákup ostatních služeb	639 782,92	804 000,00	79,57	1 214 170,00	52,69	574 387,08
	5171 Opravy a udržování	519 823,25	369 330,00	140,75	733 166,00	70,90	213 342,75
	5172 Programové vybavení	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
	5173 Cestovné	3 473,00	5 000,00	69,46	5 440,00	63,84	1 967,00
	5176 Pohoštění	5 313,76	9 000,00	59,04	13 000,00	40,88	7 686,24
	5194 Věcné dary	2 800,00	4 000,00	70,00	4 000,00	70,00	1 200,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	11 910,00	19 000,00	62,68	19 000,00	62,68	7 090,00
	5223 Neinvestiční transfery církvím a nábožensk	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
	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	330 000,00	400 000,00	82,50	400 000,00	82,50	70 000,00
	5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkov	418 532,00	0,00	0,00	418 532,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	119 419,00	102 000,00	117,08	120 370,00	99,21	951,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	5492 Dary obyvatelstvu	6 000,00	4 000,00	150,00	7 000,00	85,71	1 000,00
	5903 Rezerva na krizová opatření	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>3 473 430,86</b>	<b>3 415 330,00</b>	<b>101,70</b>	<b>4 809 012,00</b>	<b>72,23</b>	<b>1 335 581,14</b>
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	6121 Budovy, haly a stavby	191 882,00	3 600 000,00	5,33	3 083 500,00	6,22	2 891 618,00
	6130 Pozemky	8 400,00	0,00	0,00	9 000,00	93,33	600,00
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>200 282,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>5,56</b>	<b>3 092 500,00</b>	<b>6,48</b>	<b>2 892 218,00</b>
	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>3 673 712,86</b>	<b>7 015 330,00</b>	<b>52,37</b>	<b>7 901 512,00</b>	<b>46,49</b>	<b>4 227 799,14</b>



**Závěrečný účet za rok 2019**dne: 20.5.2020  
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	-4 190 174,57	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>8000</b>	<b>-4 190 174,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Součástí je dále zpráva o hospodaření Obce Březina k 31/12/2019.

## 2) Hospodářská činnost obce

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2019 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci.

## 3) Stav bankovních účtů

Účet	Stav k 1. 1. 2019	Stav k 31. 12. 2019
Komerční banka	6 746 348,73 Kč	10 418 522,50 Kč
Česká národní banka	2 087 490,51 Kč	2 605 491,31 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 31.12.2019 činí 407 700,23 Kč (zisk), převod zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 407 700,23 Kč se uskuteční do rezervního fondu. MŠ od obce v roce 2019 získala 330 000,- Kč (příspěvek na běžný provoz MŠ), příspěvek na provoz byl prověřen finančním výborem Obce Březina. Dále od ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy obdržela částku 418 532,- Kč (dotace na projekt s názvem Duhová školka Březina č. 18\_063/0015880-01, harmonogram realizace projektu pro období 1.8.2019 – 31.7.2021). Součástí je dále zpráva o hospodaření MŠ Březina k 31/12/2019.

## 5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Dne 14. 5. 2019 obec získala neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu konaných ve dnech 24. - 25. května 2019 ve výši 29 000,- Kč. Tato dotace byla vyčerpána ve výši 18 687,52 Kč, nevyčerpaná částka 10 312,48 Kč byla dne 24. 7. 2019 vrácena do státního rozpočtu.

Dne 7.10.2019 od ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy obec obdržela 418 532,- Kč (dotace na projekt s názvem Duhová školka Březina č. 18\_063/0015880-01, harmonogram realizace projektu pro období 1.8.2019 – 31.7.2021), částka 418 532,- byla dne 8.10.2019 přeposlána na účet MŠ (průtoková dotace).

V průběhu roku 2019 jsme přijali jsme neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 70 600,- Kč.

## 6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání bylo provedeno kontrolním orgánem Krajského úřadu Středočeského kraje, odborem kontroly ve dnech 22/4/2020 a 17/9/2019 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Přezkoumání vykonala Jana Pýchová, Marcela Pavlíčková.



Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření OBCE BŘEZINA za rok 2019 zní: **byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.). Jedná se o chybu zjištěnou při dílčím přezkoumání zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b), neboť nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně. Závěrečný účet obce za rok 2018 projednalo zastupitelstvo obce 24. 6. 2019, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla zaslána i doručena přezkoumávajícímu orgánu 15. 7. 2019. Zastupitelstvo obce přijalo a projednalo nápravné nařízení, na základě kterého je třeba dodržet lhůtu výše uvedenou, tj. podávat písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu daného kalendářního roku.**

#### **Přílohy:**

- 1) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2019

#### **Návrh usnesení:**

**„Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 s výhradou“.**

V Březině dne: 8. 6. 2020



Ing. Dagmar Svobodová  
starostka Obce Březina

**Vyvěšeno: 23. 6. 2020**

#### **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.**



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BŘEZINA

IČ: 00509329

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2020
- 17.09.2019

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:

**Březina**  
Březina 82  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
**Marcela Pavlíčková**

#### 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 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- 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 22.04.2020 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 roky 2019 - 2021 ze dne 12.10.2018, zveřejněn dne 13.10.2018, návrh zveřejněn od 27.9.2018 do 12.10.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 26.11.2018 do 10.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 4.1.2019

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

- dopisem ze dne 10.12.2018, osobně převzatým ředitelkou organizace dne 11.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019, zveřejněno dne 21.2.2019
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 30.4.2019, zveřejněno dne 6.5.2019
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2019, zveřejněno dne 6.6.2019
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 1.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce „s výhradou“ dne 24.6.2019, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření projednáno zastupitelstvem obce samostatným usnesením č. 34/2019 a přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, zveřejněn dne 1.7.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.6.2019 - 24.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.1.2019, 28.2.2019 ze dne 8.3.2019, 30.4.2019 ze dne 4.5.2019, 31.5.2019 ze dne 12.6.2019, 30.6.2019 ze dne 7.7.2019, 31.8.2019 ze dne 6.9.2019, 31.12.2019 ze dne 26.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Rozvaha**

- k 31.3.2019 ze dne 12.4.2019, 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky - od č. 19-001-00001 ze dne 3.1.2019 do č. 19-001-00107 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky - od č. 19-002-00001 ze dne 7.1.2019 do č. 19-002-00008 ze dne 7.11.2019 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 29926181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 55 za období 4.6.2019 do 66 za období 30.6.2019, od č. 124 za období 2.12.2019 do 135 za období 31.12.2019
- k účtu č. 94-11013181/0710 vedenému u České národní banky - od č.1 ze dne 17.1.2019 do č.17 ze dne 30.8.2019, od č.25 ze dne 6.12.2019 do č.26 ze dne 31.12.2019



## **Účetní doklad**

- k č. 94-11013181/0710 - od č. 19-802-00001 ze dne 17.1.2019 do č. 19-802-00017 ze dne 31.8.2019, od č. 19-802-00025 ze dne 6.12.2019 do č. 19-802-00026 ze dne 31.12.2019
- k č. 29926181/0100 - od č. 19-801-00160 ze dne 4.6.2019 do č. 19-801-00198 ze dne 30.6.2019, od č. 19-801-00364 ze dne 2.12.2019 do č. 19-801-00402 ze dne 31.12.2019
- předpisy došlých faktur – od č. 19-001-00038 do č. 19-001-00044, č. 19-001-00049, č. 19-001-00095, č. 19-001-00096, č. 19-001-00101, č. 19-001-00103
- předpisy odeslaných faktur – č. 19-002-00003 ze dne 14.5.2019, č. 19-002-00005 ze dne 19.7.2019, č. 19-002-00008 ze dne 7.11.2019
- k pokladně – od č. 19-701-00067 ze dne 1.6.2019 do č. 19-701-00083 ze dne 30.6.2019, od č. 19-701-00150 ze dne 4.12.2019 do č. 19-701-00161 ze dne 30.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 19-007-00021 ze dne 24.6.2019
- vnitřní doklad předpisu pohledávek dle OZV - od č. 19-007-00001 do č. 19-007-00002 ze dne 2.1.2019
- vnitřní doklad předpisu pohledávek nájmy - od č. 19-007-00005 do č. 19-007-00009 ze dne 2.1.2019
- předpis mezd - č. 19-008-00005 ze dne 31.5.2019

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 17.9.2019 v 7:40 hodin činí Kč 8.560,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 109 ze dne 12.9.2019

## **Pokladní doklad**

- od č. 67 ze dne 1.6.2019 do č. 83 ze dne 30.6.2019, od č. 150 ze dne 4.12.2019 do č. 161 ze dne 30.12.2019

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 24.6.2019 se zaměstnancem Ing. J.S. činnost hospodáře obecního úřadu, včetně pokladní služby

## **Evidence poplatků**

- za psy a komunální odpad - excell tabulka

## **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů (pozemky v excelových tabulkách)

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 9.12.2019, Protokol o proškolení ze dne 12.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2019 pro obec a příslušná k. ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2020

## **Mzdová agenda**

- přehled odpracované doby - sumárně za období květen a červen, mzdový list za období 1/2019 - 12/2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období květen, mzdový list za období 1/2019 - 12/2019 - uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, předsedové výborů

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 24.6.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 Mateřské školy Březina ze dne 24.6.2019

## **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020



## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. SD-018-19 uzavřená dne 27.8.2019, předmětem smlouvy je zhotovení díla "Strojní pokládka na místní komunikaci a ve dvoře MŠ v obci Březina", zhotovitel USK, s.r.o., Mladá Boleslav, cena díla Kč 289.650,00 bez DPH (Kč 350.476,50 včetně DPH). Výběr zhotovitele schválilo zastupitelstvo 26.8.2019

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 19.2.2019, kterou obec daruje Kč 2.000,00 Knihovně města Mladá Boleslav pro účely regionální činnosti v roce 2019

## **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 6.5.2019 obec (propachtovatel), Zemědělské družstvo Sever Loukovec (pachtýř) předmětem pachtu je pozemek p.č. 796/4 o výměře 0,4177 ha vše v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště na dobu neurčitou, výše pachtovného je Kč 402,00 ročně, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2019
- Dodatek č.2 k nájemní smlouvě č. 41N07/66 ze dne 12.11.2019, pronajímatel Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, předmětem dodatku č.2 se mění předmět nájmu a výše nájemného. Došlo ke změně výměry pronajatých pozemků a snížení nájemného, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Pachtovní smlouvě ze dne 6.5.2019 - zveřejněn od 12.2.2019 do 28.2.2019

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023194/001, (Březina, parc. č. 436/2, SS100) ze dne 12.9.2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 728/1 v k.ú. Březina u Mnichova Hradiště, úplatné ve výši Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce usnesením číslo 53/2019 ze dne 26.8.2019

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva č. 01/2019 o poskytnutí dotace ze dne 1.7.2019, příjemce TJ Stonožka Březina, z. s., ve výši Kč 9.910,00 na úhradu výdajů spojených se zakoupením záchranných vest, vyúčtování do 31.12.2019, žádost ze dne 6.6.2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2019, vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 8.7.2019
- Veřejnoprávní smlouva č. 02/2019 o poskytnutí dotace ze dne 18.9.2019, příjemce Římskokatolická farnost Březina, ve výši Kč 60.000,00 na úhradu výdajů spojených s rekonstrukcí střechy a krovu kostela sv. Vavřince ve Březině, vyúčtování do 30.9.2019, žádost ze dne 13.3.2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2019, vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 20.9.2019 (kopie faktur)

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.4.2019 uzavřená s p. J.P. na období od 1.4.2019 v rozsahu do 300hod. – péče o zeleň na návsi
- ze dne 1.6.2019 uzavřená s p. J.K. na období od 1.6.2019 v rozsahu do 300hod. – údržba veřejné zeleně

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební úpravy na akci "Mateřská škola Březina - Stavební úpravy hospodářského pavilonu" - výzva ze dne 8.4.2019 zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.10.2019 a zasláná mailem třem zájemcům dne 1.10.2019, nabídky dvou uchazečů (Reskom s.r.o., Liberec, Jan Klouček, Mohelnice nad Jizerou), vyhodnocení výběrového řízení ze dne 11.11.2019 - vybrána firma Jan Klouček,



Mohelnice nad Jizerou s nabídkovou cenou ve výši Kč 1.448.870,71 bez DPH (Kč 1.753.133,55 včetně DPH), sdělení o výsledku výběrového řízení ze dne 23.12.2019, zastupitelstvo obce vzalo výsledek výběrového řízení na vědomí dne 16.12.2019, smlouva uzavřena až dne 2.4.2020

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

- dopisem ze dne 15.7.2019 č.j. 098061/2019/KUSK

**Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 12.10.2018 (schválení výhledu), 10.12.2018 (schválení rozpočtu), 11.2.2019, 6.5.2019, 24.6.2019 (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce a zřízení příspěvkové organizace za rok 2018), 26.8.2019, 21.10.2019, 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Výsledky kontrol založených organizací**

- Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Březina ze dne 6.5.2019, kontrolované období 1.12.2018 - 30.4.2019
- Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Březina ze dne 9.10.2019, kontrolované období 1.5.2019 - 30.9.2019

V kontrolovaném období obec Březina, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 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 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 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:

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

#### **§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:**

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně. Závěrečný účet obce za rok 2018 projednalo zastupitelstvo obce 24.6.2019, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla zaslána i doručena přezkoumávajícímu orgánu 15.7.2019.

**NENAPRAVENO**

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

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.

**NAPRAVENO**

*Dokladem č. 19-801-00172 ze dne 12.6.2019.*

- **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".

**NAPRAVENO**

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

*Dílčí 2019 - zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2019 závěrečný účet za rok 2018 "s výhradou".*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
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 22.04.2020




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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Dagmar Svobodová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březina ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Dagmar Svobodová  
starostka obce Březina



.....  
dne 22.04.2020

### **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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.



**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Březina	Ing. Dagmar Svobodová

**Upozornění:**

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.