

Čj.: 001302/2022/KUSK
SpZn: SZ_062169/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATČICE

IČ: 00640212

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bratčice za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 31.01.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bratčice
Bratčice 49
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jiří Černovský

Zástupci obce:

Martin Kupera - starosta
Marie Novotná - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 31.01.2022 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

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 2.11.2018, zveřejněn od 5.11.2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024, zveřejněný v termínu 30.11.2020 - 20.12.2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2020, zveřejněn od 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- Doložka o zveřejnění na úřední desce v termínu 30.11.2020 - 20.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn od 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 13.2.2021, zveřejněno 5.3.2021
- č. 2 schválené starostou obce 10.3.2021 (změna v rámci závazných ukazatelů), zveřejněno 29.3.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 10.5.2021, zveřejněno 7.6.2021
- č. 4 schválené starostou obce 16.7.2021 (změna v rámci závazných ukazatelů), zveřejněno 16.7.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 21.8.2021, zveřejněno 13.9.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 19.9.2021, zveřejněno 15.10.2021
- č. 7 schválené starostou obce 15.10.2021 (změna v rámci závazných ukazatelů), zveřejněno 12.11.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 21.11.2021, zveřejněno 6.12.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 12.12.2021, zveřejněno 20.12.2021
- č. 10 schválené starostou obce 31.12.2021 (změna v rámci závazných ukazatelů), zveřejněno 31.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 8.3.2021
- doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 15.2.2021 - 5.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 24.1.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 157 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 800025 - 800050, 800090 - 800157
- odběratelská č.: 710001 - 710009

Bankovní výpis

- č.: 84 - 106, 186 - 241 k základnímu běžnému účtu ČS a.s. 443519389/0800
- č.: 6 - 12 k účtu ČSOB a.s. 253872616/0300
- č.: 19 - 31 k účtu ČNB 94-6818161/0710
- č.: 4 k úvěrovému účtu ČSOB a.s. 254234106/0300
- č.: 12 k úvěrovému účtu ČSOB a.s. 254238385/0300

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900007, 900012, 900013, 900015, 900017, 900031 - 900035, 900037, 900039, 900046, 900047

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 11, 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 100083 - 100112, 100183 - 100212

Evidence poplatků

- ze psů k 30.6.2021 a 31.12.2021
- za tuhý komunální odpad k 30.6.2021 a 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05, 11, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018
- Rekapitulace mezd - odměny neuvolněných zastupitelů za období 05, 11, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 5.3.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.7.2021 na dodání dokumentace pro vydání společného povolení stavby "Dopravní a technická infrastruktura části lokality Z8", zhotovitel Komplex CR s.r.o. Chrudim, cena díla 194.500,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 13.12.2021 na prodej pozemku p.č. 361/38 o výměře 372 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, prodávající obec Bratčice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 10.5.2021 na prodej pozemku p.č. 34/4 o výměře 67 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, prodávající obec Bratčice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 3.5.2021 na nákup pozemku p.č. 1065/4 o výměře 102 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, prodávající fyzická osoba, kupující obec Bratčice
- Směnná smlouva ze dne 7.3.2021 na směnu pozemku p.č. 1064/2 o výměře 182 m² za pozemek p.č. 1065/3 o výměře 182 m² vše v k.ú. Bratčice u Potěh, směňující obec Bratčice a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 18.5.2021 na nákup vozidla LIAZ SA-N3 CAS K 25, prodávající město Ronov nad Doubravou, kupující obec Bratčice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.12.2021 na poskytnutí finančního daru 3.000,- Kč, obdarovaný Základní škola a Mateřská škola Potěhy

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu pozemku p.č. 1064/2 o výměře 182 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, zveřejněn 15.2.2021 - 2.3.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 34/4 o výměře 67 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, zveřejněn 26.3.2021 - 10.4.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 361/38 o výměře 372 m² v k.ú. Bratčice u Potěh, zveřejněn 5.11.2021 - 20.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. S-105/00066001/2021-KH/JR/BS ze dne 11.4.2021, budoucí povinný Středočeský kraj, budoucí oprávněný obec Bratčice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 28.1.2021, evid.č.smlouvy S-0126/RDP/2021, investiční dotace ve výši 369.679,- Kč na realizaci projektu "Vypracování projektové dokumentace na rekonstrukci stávajících a výstavbu nových chodníků v Bratčicích"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 24.2.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bratčice ze dne 12.11.2021 dotace ve výši 15.000,- Kč, příjemce AFK Bratčice, z.s. - Tělovýchovná jednota
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce ze dne 15.11.2021, předložilo AFK Bratčice, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bratčice ze dne 21.11.2021, dotace ve výši 5.000,- Kč, příjemce Sdružení Zvon, Bratčice, IČ.08040044
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce ze dne 29.11.2021, předložilo Sdružení Zvon, Bratčice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bratčice ze dne 22.11.2021 dotace ve výši 15.000,- Kč, příjemce AMK Bratčice
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce ze dne 26.11.2021, předložilo AMK Bratčice

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2020 běžná údržba tlakové kanalizace
- ze dne 28.12.2020 administrativní práce, úklidové práce v prostorách obecního úřadu
- ze dne 26.11.2021 příprava a zajištění hudební produkce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodání kompletní projektové dokumentace dopravní a technické infrastruktury pro stavební pozemky v části lokality Z8 - e-mailem oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 6.6.2021 vybralo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2020, 17.1.2021, 13.2.2021, 5.3.2021, 11.4.2021, 10.5.2021, 23.5.2021, 6.6.2021, 21.8.2021, 19.9.2021, 25.10.2021, 21.11.2021, 12.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bratčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice za rok 2021 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	1,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 040 336,00 Kč.

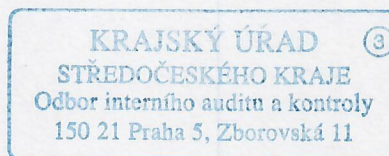
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Bratčice 31.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Martin Kupera, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratčice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Martin Kupera
starosta obce Bratčice



.....
dne 31.01.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Bratčice	Martin Kupera