

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037796/2023/KUSK

Čj.: 005715/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BŘEZNO

IČ: 00237574

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2024 - 23.04.2024
- 12.09.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Březno

Březno 13

294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Barbora Adamcová - starostka

Barbora Janošová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104386/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 23.04.2024 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 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem městyse dne 30.11.2022, zveřejněn dne 02.12.2022, návrh zveřejněn od 10.11.2022 do 02.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 02.12.2022 do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 21.12.2022 jako přebytkový, z části přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 01.12.2022, 30.11.2023 - Základní škola a Mateřské školy Březno

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 - schváleno radou městyse dne 25.01.2023, zveřejněno dne 09.02.2023
- č. 2/2023 - schváleno radou městyse dne 22.02.2023, zveřejněno dne 24.02.2023
- č. 3/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.02.2023, zveřejněno dne 24.02.2023
- č. 4/2023 - schváleno radou městyse dne 22.03.2023, zveřejněno dne 20.04.2023
- č. 5/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.04.2023, zveřejněno dne 18.04.2023
- č. 6/2023 - schváleno radou městyse dne 19.04.2023, zveřejněno dne 25.04.2023
- č. 7/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.05.2023, zveřejněno dne 14.06.2023
- č. 8/2023 - schváleno radou městyse dne 14.06.2023, zveřejněno dne 23.06.2023
- č. 9/2023 - schváleno radou městyse dne 12.07.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- č. 10/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.08.2023, zveřejněno dne 18.08.2023
- č. 11/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 05.09.2023, zveřejněno dne 08.09.2023
- č. 12/2023 - schváleno radou městyse dne 20.09.2023, zveřejněno dne 22.09.2023
- č. 13/2023 - schváleno radou městyse dne 18.10.2023, zveřejněno dne 25.10.2023
- č. 14/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.10.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 15/2023 - schváleno radou městyse dne 01.11.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 16/2023 - schváleno radou městyse dne 29.11.2023, zveřejněno dne 14.12.2023
- č. 17/2023 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2023, zveřejněno dne 19.12.2023
- č. 18/2023 - schváleno radou městyse dne 27.12.2023, zveřejněno dne 05.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu
změna rozpisu rozpočtu:
 - č. 1 ze dne 28.03.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 24.05.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.06.2023, návrh zveřejněn dne 19.04.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 13.07.2023, 31.08.2023 ze dne 08.09.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- elektronicky k 31.08.2023, 31.12.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-00658, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 – č.: 23-002-00001 - 23-002-00184, dle potřeby
- vedena v modulu KEO4 (pronájem) – č.: 23-003-00001 - 23-003-000082, dle potřeby
- vedena v modulu KEO4 – č.: 23-004-00001 - 23-004-00008, dle potřeby
- vedena v modulu KEO4 (stočné) – č.: 23-010-00001 - 23-010-01944, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 23-001-00133, 23-001-00255, 23-001-00256, 23-001-00265, 23-001-00266, 23-001-00273, 23-001-00274, 23-001-00281 - 23-001-00283, 23-001-00450, 23-001-00530, 23-001-00538, 23-001-00540 – 23-001-00545, 23-001-00548 – 23-001-00551, 23-001-00553 – 23-001-00566, 23-001-00568, 23-001-00569, 23-001-00572, 23-001-00574, 23-001-00576 - 23-001-00580, 23-001-00583, 23-001-00584, 23-001-00586, 23-001-00628, 23-001-00634 - 23-001-00658
- odběratelská - č.: 23-002-00045, 23-002-00050, 23-002-00059, 23-002-00070, 23-002-00076, 23-002-00089, 23-002-00094, 23-002-00118, 23-002-00125 - 23-002-00130, 23-002-00141, 23-002-00142, 23-002-00148, 23-002-00151, 23-002-00153, 23-002-00154, 23-002-00156, 23-002-00157, 23-002-00159, 23-002-00160, 23-002-00167 – 23-002-00184
č.: 23-003-00071, 23-003-00074

Bankovní výpis

- k účtu č. 3128181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č.: 65, 120 - 127, 224 – 235, 253
- k účtu č. 94-1413181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 12, 13, 28 - 35
- k účtu č. 215434885/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. – č.: 2023/4 - 2023/6, 2023/11, 2023/12
- k účtu č. 107-5829730227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet) - č.: 1 - 6, 9, 10

Účetní doklad

- k č. 3128181/0100 - č.: 23-801-00065 transakce č. 13 a č. 14, 23-801-00120 - 23-801-00127, 23-801-00224 – 23-801-00235, 23-801-00253
- k č. 94-1413181/0710 - č.: 23-808-00012, 23-808-00013, 23-808-00028 - 23-808-00035
- k č. 215434885/0600 - č.: 23-811-00004 - 23-811-00006, 23-811-00011, 23-811-00012
- k č. 107-5829730227/0100 - č.: 23-809-00001 – 23-809-00006, 23-809-00009, 23-809-00010
- č.: 23-006-00004, 23-006-00008, 23-006-00022, 23-006-00024, 23-006-00035, 23-006-00038, 23-006-00039, 23-006-00044, 23-006-00051, 23-006-00069, 23-006-00080, 23-006-00084
- č.: 23-007-00012

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 12.09.2023 v 9:30hod. činí 28.178,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-701-01090 ze dne 11.09.2023

Pokladní doklad

- č.: 23-701-00832 - 23-701-00877, 23-701-01273 - 23-701-01376

Evidence poplatků

- vedena v modulu KEO4 - Příjmové agendy, poplatek za odpad a psa

Upomínka k pohledávce a závazku

- složka vymáhání pohledávky za nájemcem ROSA market s. r. o., Kroměříž, výše pohledávky 16.200,00 Kč

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur pro rok 2023 ze dne 13.10.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29.01.2024

Mzdová agenda

- mzdový list 1/2023 - 12/2023, pracovní lístek za období listopad, ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 256
- mzdový list 1/2023 - 12/2023, pracovní lístek za období červen, ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 261
- mzdový list 1/2023 - 12/2023, pracovní lístek za období prosinec, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 1/2023 - 12/2023 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněný zastupitel os. č. 157, 228, 235, 236

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2022 ze dne schválení 24.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Březno za rok 2022 ze dne schválení radou 22.03.2023, podotýkáme, že na Protokolu je uveden den 23.03.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 19.04.2023

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 17.03.2023, prodávající Vladimír KOTEN - autobazar Svatý Jan, Humpolec, městys kupuje užitkový automobil - valník FORD TRANSIT 2.2 TDCI, kupní cena 280.992,00 Kč bez DPH
- Objednávka ze dne 13.04.2023, zhotovitel Ing. Petr Wudy - ARSPRO, Mladá Boleslav, vypracování studie stavby "Stavební úpravy pošty v Březně", cena díla 77.000,00 Kč bez DPH
- Kupní smlouva ze dne 27.04.2023, prodávající fyzická osoba, městys kupuje sklápěcí zahradní vozík TR 350-7, kupní cena 3.000,00 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 08.09.2023, zhotovitel Ing. Petr Wudy - ARSPRO, Mladá Boleslav, na vypracování projektové dokumentace akce "Stavební úpravy objektu pošty v Březně čp. 50", celková cena díla činní 455.000,00 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 30.10.2023, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na stavební práce "Z1 Lokalita pro výstavbu 9RD ve Březně, vodovod a splašková kanalizace", cena díla 1.372,701,84 Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 02.11.2023 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.10.2023, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na stavební práce "Z1 Lokalita pro výstavbu 9RD ve Březně, vodovod a splašková kanalizace", dodatkem se specifikují vícepráce a méněpráce, cena díla 1.370,130,63 Kč bez DPH

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

- Směnná smlouva s doplatkem ze dne 25.01.2023, městys nabývá pozemek p. č. 43/17 - ostatní plocha o výměře 86m² v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, fyzické osoby nabývají pozemek p. č. 1045 - ostatní plocha o výměře 411m² v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, vyrovnání ve prospěch městyse ve výši 46.475,00 Kč
- Kupní smlouva č. j. RSD-16973/2023-1 ze dne 30.06.2023, kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR, Praha 4, městys prodává pozemek p. č. 1075/2 - ostatní plocha o výměře 222m² v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, kupní cena 81.696,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva číslo VČ-2022/2-5 ze dne 10.05.2023, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO, Mladá Boleslav, městys přijímá 500.000,00 Kč za účelem realizace projektu "Víceúčelové hřiště Březno"
- Darovací smlouva ze dne 22.05.2023, obdarovaná Základní škola a mateřská škola Březno, městys daruje 3.100,00 Kč za účelem financování účasti na škole v přírodě žačky 4.B
- Darovací smlouva ze dne 18.07.2023, obdarovaný Spolek přátel obce Holé Vrchy, z. s., městys daruje 5.000,00 Kč na rekultivaci památníku Masarykovy lípy
- Darovací smlouva ze dne 22.08.2023, dárce fyzická osoba, městys přijímá do svého vlastnictví kanalizační řád (kanalizační sběrač větev A6 - PE D50) v k. ú. Březno o délce 52,4m
- Darovací smlouva ze dne 14.11.2023, dárce Středočeský kraj, městys přijímá 50.000,00 Kč za ocenění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2023 za podporu sportovní infrastruktury v obci a podporu sportovních aktivit hlavně dětí a mládeže
- Darovací smlouva ze dne 24.11.2023, dárce RD Březno s. r. o., Konárovice, městys přijímá pozemky p. č. 256/1, p. č. 301/14, p. č. 301/16, p. č. 301/49 vše v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, celková výměra pozemků činní 6581m² v hodnotě 4.290.812,00 Kč

- Darovací smlouva ze dne 27.11.2023, dárce RD Březno s. r. o., Konárovice, městys přijímá inženýrské sítě - Komunikace, odvodnění a komunikace, požární nádrž, veřejné osvětlení, sadové úpravy veřejného prostranství, vše vybudované na souboru pozemků p. č. 301/14 ... p. č. 1063 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, celková hodnota darovaného majetku činí 13.682.317,00 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 26.04.2023, pachtýř AG-CHLUM s. r. o., Dlouhá Lhota, k pozemku p. č. 229/1 o výměře 2370m², p. č. 229/15 o výměře 12630m² oba orná půda v k. ú. Nová Telib, na dobu neurčitou od 01.05.2023, pachtovné ve výši 3.750,00 Kč za pachtovní rok
- Smlouva o pachtu ze dne 31.08.2023, pachtýř fyzická osoba, k pozemku p. č. 823 - vodní plocha, rybník o výměře 12599m² v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, na dobu neurčitou od 01.09.2023, pachtovné ve výši 8.000,00 Kč/ha za pachtovní rok
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 01.08.2023, nájemce Dětská ordinace Březno s. r. o., Čejetice, prostory ordinace dětského lékaře v 1. NP budovy čp. 1 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi o celkové výměře 106,7m² k provozování nestátního zdravotnického zařízení - ordinace dětského lékaře, měsíční nájemné ve výši 1.950,00 Kč + smluvně určené měsíční zálohy na služby, na dobu neurčitou od 01.10.2023
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 25.09.2023, nájemce Pionýr, z. s. - Pionýrská skupina PC "Florbalová akademie MB - výcvikové středisko florbalu Středočeského kraje", cvičební a sociální prostory sokolovny v budově č. p. 110 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, na dobu určitou od 01.01.2024 do 30.04.2024, každé pondělí a středu od 15.00hod. - 16.00hod., nájemné 200,00Kč/hod.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě s doplatkem ze dne 25.01.2023 - dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 15.06.2021 do 15.07.2021
- ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 26.04.2023 - zveřejněn od 28.02.2023 do 15.03.2023
- ke Kupní smlouvě č.j. RSD-16973/2023-1 ze dne 30.06.2023 - zveřejněn od 18.04.2023 do 04.05.2023
- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 01.08.2023 - dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 30.06.2023 do 25.07.2023
- ke Smlouvě o pachtu ze dne 31.08.2023 - zveřejněn od 02.06.2023 do 01.08.2023
- ke Smlouvě o nájmu nebytového prostoru ze dne 25.09.2023 - zveřejněn od 15.08.2023 do 05.09.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 17.02.2023, oprávněný Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., investor fyzické osoby, k pozemku p. č. 51/1 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, zřízeno úplatně ve výši 2.500,00 Kč + DPH na dobu časově neomezenou
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 31.10.2023, oprávněný Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., investor RD Březno s. r. o., Konárovice, k pozemku p. č. 115/1, p. č. 303/24 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, zřízeno úplatně ve výši 3.500,00 Kč včetně DPH na dobu časově neomezenou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1042/B/5217510510/2023 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2023 ze dne 04.09.2023, poskytovatel Státní fond dopravní infrastruktury, investiční dotace ve výši 5.595.193,00 Kč na akci "Březno, Chodník ve směru na Novou Telib"
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.03.2023, příjemce Sokol Březno, z.s., dotace ve výši 436.500,00 Kč, na činnost sportovních oddílů dle popisu uvedeného v žádosti, příjemce předloží vyúčtování 50% dotace do 04.12.2023 a do 15.01.2024 vyúčtování 100% dotace, předloženo 04.12.2023 a 29.01.2024, po vyúčtování poskytnuto 397.760,00 Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.03.2023, příjemce Sokol Březno, z. s., dotace ve výši 50.000,00 Kč, na údržbu fotbalového hřiště a kabin v Židněvsí, příjemce předloží vyúčtování dotace do 04.12.2023 - předloženo 04.12.2023

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 01.07.2023 uzavřena s os. č. 261 na dobu určitou do 31.12.2023 v rozsahu 20hod./týden, obsluha malotraktoru ISEKI

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 256 na období od 02.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu 300hod., údržba veřejné zeleně v obci
- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 261 na období od 02.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu 300hod., obsluha malotraktoru ISEKI

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí služeb ze dne 18.01.2023, provozovatel Diakonie Broumov, sociální družstvo, Broumov, na umístění kontejneru na textil, měsíční poplatek ve prospěch městyse ve výši 100,00 Kč bez DPH, na dobu neurčitou
- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 16.08.2023, stavebník fyzická osoba, k pozemku ve vlastnictví městyse p. č. 1053/1 - ostatní komunikace, stavebník provede opravu příjezdové komunikace před svým domem - 1-1,5m mezi plotem stavebníka a dotčeným pozemkem městyse

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na koupi "Užitkový automobil - valník FORD TRANSIT 2.2 TDCI", prodávající Vladimír KOTEN - autobazar Svatý Jan, Humpolec, kupní cena 280.992,00 Kč bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2022, 21.12.2022, 22.02.2023, 12.04.2023, 24.05.2023, 16.08.2023, 05.09.2023, 18.10.2023, 15.11.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 11.01.2023, 25.01.2023, 08.02.2023, 22.02.2023, 08.03.2023, 22.03.2023, 12.04.2023, 19.04.2023, 03.05.2023, 17.05.2023, 31.05.2023, 14.06.2023, 28.06.2023, 12.07.2023, 26.07.2023, 09.08.2023, 16.08.2023, 06.09.2023, 20.09.2023, 04.10.2023, 11.10.2023, 18.10.2023, 01.11.2023, 15.11.2023, 29.11.2023, 13.12.2023, 27.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 07.03.2023 za období 7/2022 - 12/2022
- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 07.09.2023 za období 1/2023 - 6/2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 289 359,07 Kč.

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

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

Březno 23.04.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **13** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.