

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_053707/2018/KUSK
Čj.: 002618/2019/KUSK

URAD MESTYSE BŘEZNO	Číslo jedn. ...
19.3.2019 26.7.2018	...
...	...

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BŘEZNO

IČ: 00237574

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2018
- 19.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Březno
Březno 13
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová (dne 19.3.2019)
Marcela Pavlíčková
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 30.11.2018)

Zástupci městyse:

Barbora Adamcová - starostka
Barbora Janošová - 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 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 právnickými 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 právnických 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 19.03.2019 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 r. 2017 - 2019 - zveřejněn dne 31.3.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem městyse dne 29.11.2017, zveřejněna dne 4.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.3. - 12.4.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 28.3.2018 jako schodkový, krytí schodku zajištěno z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.4.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2017 (schváleno v rámci rozpočtového provizoria)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou dne 25.4.2018 - zveřejněno dne 9.5.2018
- č. 2 - schváleno radou dne 23.5.2018 - zveřejněno dne 30.5.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.6.2018 - zveřejněno dne 14.6.2018
- č. 6 - schváleno radou dne 22.8.2018 - zveřejněno dne 11.9.2018
- č. 7 - schváleno radou dne 5.9.2018 - zveřejněno dne 11.9.2018
- č. 11 - schváleno radou dne 13.11.2018 - zveřejněno dne 28.11.2018
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.11.2018 - zveřejněno dne 5.12.2018
- č. 13 - schváleno radou dne 12.12.2018 - zveřejněno dne 9.1.2019
- č. 14 - schváleno radou dne 19.12.2018 - zveřejněno dne 9.1.2019

Závěrečný účet

- za r. 2017, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.7.2018, návrh zveřejněn dne 4.6.2018 (doposud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2018 ze dne 13.3.2018, 30.4.2018 ze dne 2.5.2018, 30.6.2018 ze dne 4.7.2018, 31.8.2018 ze dne 13.9.2018, 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, 31.10.2018 ze dne 13.11.2018, 31.12.2018 ze dne 28.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018, 31.12.2018 ze dne 26.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 26.2.2019)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 19.4.2018, 30.6.2018 ze dne 4.7.2018, 31.12.2018 ze dne 26.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 26.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018, 31.12.2018 ze dne 26.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 26.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.10.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - od č. 18-001-0001 ze dne 2.11.2018 do č. 18-001-00358 ze dne 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky – od č. 18-002-00001 ze dne 2.1.2018 do č. 18-002-00209 ze dne 15.1.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 3128181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 131 za období 1.8.2018 do č. 146 za období 22.8.2018, od č. 193 za období 14.11.2018 do č. 200 za období 28.11.2018, od č. 215 za období 21.12.2018 do č. 218 za období 31.12.2018
- k účtu č. 107-5829730227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet) - od č. 1 za období 10.1.2018 do č. 6 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-1413181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 10 ze dne 15.5.2018 do č. 24 ze dne 31.10.2018, od č. 27 ze dne 17.12.2018 do č. 24 ze dne 31.10.2018
- k účtu č. 215434885/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. – od č. 2018/4 ze dne 30.4.2018 do č. 2018/7 ze dne 31.7.2018, od č. 2018/10 ze dne 31.10.2018 do č. 2018/12 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 1100088067/2010 vedenému u FIO Banky, a. s. (správa cenných papírů) – č. 3 ke dni 30.9.2018, č. 4 ke dni 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 3128181/0100 - od č. 18-801-01103 ze dne 1.8.2018 do č. 18-801-01304 ze dne 22.8.2018, od č. 18-801-01613 ze dne 14.11.2018 do č. 18-801-01643 ze dne 28.11.2018, od č. 18-801-01754 ze dne 21.12.2018 do č. 18-801-01777 ze dne 31.12.2018
- k č. 107-5829730227/0100 - od č. 18-809-00001 ze dne 10.1.2018 do č. 18-809-00006 ze dne 31.12.2018
- k č. 215434885/0600 - od č. 18-811-00010 ze dne 3.4.2018 do č. 18-811-00016 ze dne 31.7.2018, od č. 18-811-00021 ze dne 31.10.2018 do č. 18-811-00023 ze dne 31.12.2018
- k č. 94-1413181/0710 - od č. 18-808-00018 ze dne 15.5.2018 do č. 18-808-00045 ze dne 31.10.2018, od č. 18-808-00051 ze dne 17.12.2018 do č. 18-808-00054 ze dne 31.12.2018
- k pokladně - od č. 18-701-00570 ze dne 1.3.2018 do č. 18-701-00661 ze dne 29.3.2018, od č. 18-701-01366 ze dne 3.12.2018 do č. 18-701-01418 ze dne 28.12.2018
- předpisy došlých faktur - č. 1804-000004, č. 1807-000414, č. 1807-000415, od č. 1808-000011 do č. 1808-000017, od č. 1808-000039 do č. 1808-000047, od č. 1808-000053 do č. 1808-000057, č. 1808-000102, č. 1808-000227, č. 1811-000037, č. 1811-000040, č. 1811-000055, č. 1811-000134, č. 1811-000137, č. 1811-000148, č. 1811-000150, č. 1812-000240, č. 1812-000421, č. 1812-000422, č. 1812-000424
- předpisy odeslaných faktur - č. 1804-000082 ze dne 12.4.2018, č. 1806-000661 ze dne 30.6.2018, č. 1808-000078 ze dne 13.8.2018, č. 1812-000065 ze dne 3.12.2018, č. 1812-000084, č. 1812-000085 ze dne 13.12.2018
- předpisy mezd – č. 18-007-00002 ze dne 28.2.2018, č. 18-007-00011 ze dne 30.11.2018
- vnitřní doklad o přeúčtování HV – č. 18-006-00037 ze dne 21.5.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období březen, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti 30.11.2018 v 10:05 hodin činí Kč 26.587,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 01364 ze dne 29.11.2018

Pokladní doklad

- od č. 18-701-00570 ze dne 1.3.2018 do č. 18-701-00661 ze dne 29.3.2018, od č. 18-701-01366 ze dne 3.12.2018 do č. 18-701-01418 ze dne 28.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena elektronicky v programu KEO W - TKO, psi, nájemné z hrobových míst, stočné

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 23.11.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 za příslušná katastrální území - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20.2.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy za období roku 2018 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument "Mzdové náklady" za únor, listopad 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 9.5.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.7.2018 se zhotovitelem, H-INTES s.r.o., předmětem smlouvy je zhotovení díla "Havarijní opravy místní komunikace", cena díla Kč 795.550,22 bez DPH (Kč 962.615,76 včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.7.2018, uzavření smlouvy schváleno radou dne 20.6.2018
- Dodatek č. 1 ze dne 18.10.2018 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 20.7.2018 se zhotovitelem, H-INTES s.r.o. - zveřejněn na profilu zadavatelem dne 19.10.2018
- Smlouva o dílo č. 090318 ze dne 12.3.2018, předmět smlouvy "Restaurování sochy sv.Floriána ve Březně – I etapa restaurování", zhotovitel ak.soch. Martin Pokorný, Praha 3, cena díla Kč 301.879,00 včetně DPH.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.10.2018 se zhotovitelem, H-INTES s.r.o., předmětem smlouvy je "Revitalizace náměstí ve Březně", cena díla Kč 21.275.229,25 bez DPH (Kč 25.743.027,39 včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.10.2018, uzavření smlouvy schváleno Zastupitelstvem městyse dne 20.9.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.11.2018, kterou městys kupuje malotraktor včetně pracovních strojů, prodávající AB PROFI s.r.o., cena pořízeného stroje Kč 869.990,00 bez DPH (Kč 1.052.688,00 včetně DPH), o pořízení a výběru dodavatele rozhodla rada dne 2.11.2018
- Kupní smlouva o prodeji použitého automobilu ze dne 8.6.2018, kterou městys prodává použitý automobil Tatra CAS 815, kupíci obec Veleň, kupní cena Kč 590.000,00, o prodeji a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo městyse dne 6.6.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva Hasiči 163/2018 ze dne 31.12.2018, dárce Nadace AGROFERT, Praha 4, předmětem daru je poskytnutí účelově vázané peněžní částky ve výši Kč 70.000,00 na pořízení zásahových obleků, přijetí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.4.2018 uzavřena s fyzickou osobou Ing. M.S., Dolánky (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 526/1v k.ú. Dolánky – úplatné ve výši Kč 100,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse usnesením číslo ZM 2/10/2018 ze dne 28.3.2018

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020684/VB2, Březno ze dne 18.6.2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 1055 v k.ú. Březno, úplatné ve výši Kč 1.100,00 bez DPH (Kč 1.331,00 s DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse usnesením číslo ZM 2/06/2017 ze dne 29.3.2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021150/VB1, Březno ze dne 20.3.2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 463/36 v k.ú. Březno, úplatné ve výši Kč 1.000,00 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse usnesením číslo ZM 3/13/2017 ze dne 7.6.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité památky v rámci státní finanční podpory v Havarijním programu v roce 2018 na obnovu kulturní památky – socha sv. Floriana, rejstř. č. ÚSKP 28656/2-1514, obec Březno ze dne 31.7.2018. Účelový finanční příspěvek ve výši Kč 170.000,00. Finanční vypořádání nejpozději do 15.1.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.6.2018, příjemce Sokol Březno z.s. - Kč 400.250,00 - na činnost sportovních oddílů, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo městyse dne 28.3.2018, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 25.6.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.6.2018, příjemce Sokol Březno z.s. - Kč 40.000,00 - na údržbu fotbalového hřiště a kabin v Židněvsi, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo městyse dne 28.3.2018, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 25.6.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.5.2018, příjemce SDH Březno z.s. - Kč 94.000,00 - na vyjmenované akce pořádané sbore, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo městyse dne 28.3.2018, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 22.6.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 17.2.2018 uzavřená s V.D. na období 17.2.2018 do 17.2.2018 v rozsahu 10hod. – vlnkonoš Masopust 17.2.2018
- ze dne 1.2.2018 uzavřená s J.P. na období od 1.2.2018 do 28.2.2018 v rozsahu 20hod. – úklid staršího nábytku ze ZŠ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Dodávka malotraktoru včetně pracovních strojů dle technické specifikace" - zaslána datovou zprávou třem zájemcům, nabídky dvou uchazečů, usnesení rady městyse ze dne 2.11.2018 o výběru dodavatele, Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 6.11.2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6.11.2018 - firma AB PROFI s.r.o., cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v kupní smlouvě uzavřené dne 28.11.2018
- složka veřejné zakázky „Revitalizace náměstí ve Březně“ - zaslána datovou zprávou dvěma zájemcům dne 7.8.2018, nabídky dvou uchazečů (H-INTES s. r. o., Mladá Boleslav a SaM silnice a mosty a. s., Česká Lípa), Prezenční listina jednání komise pro otevírání obálek a hodnotící komise dne 6.8.2018, protokol o otevírání nabídek ze dne 6.8.2018, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 6.8.2018, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6.8.2018, usnesení rady městyse ze dne 6.8.2018 o výběru dodavatele – firma H-INTES s. r. o., Mladá Boleslav, cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v kupní smlouvě uzavřené dne 18.10.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.11.2017 (schválení pravidel rozpočtového provizoria), 17.1., 28.3., 9.5., 6.6., 27.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu městyse za rok 2017) , 20.9., 1.11.2018 (ustavující) 27.11.2018, 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 3.1. - č. 23 ze dne 13.11.2018, 28.11.2018, 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Březno za období 1 - 6/2018

V kontrolovaném období městys Březno, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 městys společníkem, nekoupil 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Březno:

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

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Rozpočtová opatření č. 1, 2, 6, 7 byla schválena pouze radou městyse, i když měla být s ohledem na jejich rozsah schvalována zastupitelstvem městyse (zřejmě jako důsledek chybného výkladu neurčitého usnesení zastupitelstva č.7/10/2014).

NAPRAVENO

Dle předložených rozpočtových opatření za období prosinec 2018 se chyba již neopakovala.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu na rok 2018 obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu.

NAPRAVENO

Návrh rozpočtu na rok 2019 vycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	5,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,14 %
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:

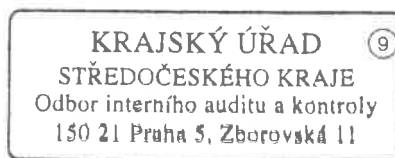
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Březno 19.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



J. Pýchová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

M. 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 městyse Březno o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Barbora Adamcová, starostka městyse.

Barbora Adamcová
starostka městyse Březno



.....
dne 19.03.2019

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	Městys Březno	Barbora Adamcová

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.)

