

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 007946/2021/KUSK
SpZn: SZ_087431/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BŘEZNO

IČ: 00237574
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.04.2021
- 04.11.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Březno
Březno 13
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci městyse:

Barbora Adamcová - starostka
Barbora Janošová - hlavní účetní

ÚŘAD MĚSTYSE BŘEZNO okres Mladá Boleslav	Číslo dopor.
Došlo: 21. 11. 2021	Zpracovatel
Č.j.: 02/087/2021	Ukl. znak 112-2 4/10
Přílohy:	

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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 21.04.2021 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. 2020 - 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 20.11.2019, zveřejněn dne 28.11.2019, návrh zveřejněn od 4.11.2019 do 28.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2019 do 9.1.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 18.12.2019 jako schodkový, krytí schodku zajištěno z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 9.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2019 Základní škole a Mateřské škole Březno
- dopisem ze dne 1.7.2020 Základní škole a Mateřské škole Březno - snížení závazného ukazatele

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 - schváleno radou městyse dne 8.1.2020 - zveřejněno dne 14.1.2020
- č. 2/2020 - schváleno radou městyse dne 22.1.2020 - zveřejněno dne 28.1.2020
- č. 10/2020 - schváleno radou městyse dne 17.6.2020 - zveřejněno dne 18.6.2020
- č. 11/2020 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 29.6.2020 – zveřejněno dne 10.7.2020
- č. 14/2020 - schváleno radou městyse dne 2.9.2020 - zveřejněno dne 7.9.2020
- č. 15/2020 - schváleno radou městyse dne 16.9.2020 - zveřejněno dne 21.9.2020
- č. 16/2020 - schváleno radou městyse dne 30.9.2020 - zveřejněno dne 9.10.2020
- č. 22/2020 - schváleno radou městyse dne 11.12.2020 - zveřejněno dne 6.1.2021
- č. 23/2020 - schváleno radou městyse dne 29.12.2020 - zveřejněno dne 6.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 29.6.2020 s vyjádřením "s výhradami", zveřejněn dne 14.7.2020, návrh zveřejněn od 12.6.2020 do 14.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 19.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 20.7.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 19.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 19.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - od č. 20-001-0001 ze dne 6.1.2020 do č. 20-001-00431 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 – od č. 20-002-00001 ze dne 13.1.2020 do č. 20-002-00090 ze dne 15.1.2021 - dle potřeby
- vedena elektronicky v modulu KEO4 (pronájem) – od č. 20-003-00001 ze dne 3.1.2020 do č. 20-003-00079 ze dne 7.12.2020 - dle potřeby
- vedena elektronicky v modulu KEO4 (stočné) – od č. 20-010-00001 do č. 20-010-01744 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 3128181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č. 124 za období 14.7.2020, č. 143 za období 18.8.2020, č. 160 za období 4.9.2020 od č. 165 za období 11.9.2020 do č. 178 za období 30.9.2020, od č. 222 za období 2.12.2020 do č. 236 za období 31.12.2020
- k účtu č. 94-1413181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 16 ze dne 10.7.2020 do č. 33 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 215434885/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. – od č. 2020/9 ze dne 30.9.2020 do č. 2020/12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-5829730227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet) - od č. 6 za období 30.9.2020 do č. 7 za období 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 3128181/0100 - č. 20-801-00124 transakce č. 3 ze dne 14.7.2020, č. 20-801-00134 transakce č. 14 ze dne 12.8.2020, č. 20-801-00160 transakce č. 10 ze dne 4.9.2020, od č. 20-801-00165 transakce č. 1 ze dne 11.9.2020 do č. 20-801-00178 transakce č. 9 ze dne 30.9.2020, od č. 20-801-00222 od transakce č. 1 ze dne 2.12.2020 do č. 20-801-00236 do transakce č. 3 ze dne 31.12.2020
- k č. 94-1413181/0710 - od č. 20-808-00016 od transakce č. 1 ze dne 10.7.2020 do č. 20-808-00033 do transakce 3 ze dne 31.12.2020
- k č. 215434885/0600 - od č. 20-811-00009 transakce č. 1 ze dne 30.9.2020 do č. 20-811-00012 transakce č. 1 ze dne 31.12.2020
- k č. 107-5829730227/0100 - od č. 20-809-00006 transakce č. 1 ze dne 30.9.2020 do č. 20-809-00007 transakce č. 1 ze dne 31.12.2020
- k pokladně od č. 20-701-01086 ze dne 1.9.2020 do č. 20-701-01183 ze dne 30.9.2020, od č. 20-701-01329 ze dne 2.12.2020 do č. 20-701-01376 ze dne 31.12.2020
- předpisy odeslaných faktur - č. 20-002-00054 a č. 20-002-00055 ze dne 11.9.2020, č. 20-002-00067 ze dne 26.11.2020
- předpisy došlých faktur – č. 20-001-00233, od č. 20-001-00270 do č. 20-001-00275, č. 20-001-00282, č. 20-001-00284, č. 20-001-00285, č. 20-001-00297, č. 20-001-00395, od č. 20-001-00409 do č. 20-001-00423, od č. 20-001-00425 do č. 20-001-00427
- opravný vnitřní doklad - č. 20-006-00014 ze dne 12.6.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20-006-00026 ze dne 29.6.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky (prodej pozemku) - č. 20-006-00038 ze dne 27.7.2020
- vnitřní doklad o zařazení majetku (pozemky) - č. 20-006-00058 ze dne 21.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti 4.11.2020 v 7:40 hodin činí Kč 34.653,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 20-701-01267 ze dne 3.11.2020

Pokladní doklad

- od č. 20-701-01086 ze dne 1.9.2020 do č. 20-701-01183 ze dne 30.9.2020, od č. 20-701-01329 ze dne 2.12.2020 do č. 20-701-01376 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena elektronicky v programu KEO4 - 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 2020 - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 14.10.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2020 za obec a příslušná k.ú. - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1.2021

Mzdová agenda

- mzdový list 1/2020 - 12/2020 a pracovní lístek za období říjen ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- mzdový list 1/2020 - 12/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za období leden - uvolněná starostka
- dokument Protokol - mzdy po výpočtu - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, radní p. P.H., předseda kontrolního výboru, člen finančního výboru p. Z.J., člen zastupitelstva pí D.B., člen kontrolního výboru z lidu pí D.B. za období září
- mzdový list 1/2020 - 12/2020 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2019 ze dne 29.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní škola a Mateřská škola Březno za rok 2019 ze dne 8.4.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 7.2.2021 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 7.2.2021 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.6.2020, zhotovitel Ing. arch. T.B. Praha 6, na "Zpracování územní studie Z3 a Z5", cena díla Kč 150.000,00 bez DPH
- Dodatek č. 2 ze dne 29.5.2020 ke Smlouvě o dílo "ČOV Březno" ze dne 17.1.2019 uzavřen se zhotovitelem EKOSYSTEM spol. s.r.o., Praha 5, změna v ceně díla (méněpráce a vícepráce) celková cena ve výši Kč 24.527.047,20 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 22.6.2020 se zhotovitelem STAVITELSTVÍ ŠTÝS, Benátky nad Jizerou, na akci "Nové zastřešení nad budovou prodejny čp.182 ve Březně" cena díla ve výši Kč 3.439.870,66 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 30.9.2020 Smlouvy o dílo ze dne 22.6.2020 se zhotovitelem STAVITELSTVÍ ŠTÝS, Benátky nad Jizerou, na akci "Nové zastřešení nad budovou prodejny čp.182 ve Březně" změna v ceně díla (méněpráce a vícepráce), celková cena díla ve výši Kč 3.648.432,55 bez DPH
- Dodatek č. 2 ze dne 30.12.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 18.10.2018 o dodávce stavby "Revitalizace náměstí ve Březně", zhotovitel H-INTES s.r.o. Mladá Boleslav, méněpráce ve výši Kč 756.855,93 bez DPH

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

- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 27.7.2020, kterou městys prodává fyzické osobě p. P.F. pozemek p.č. 1181/2 o výměře 70m² - ostatní plocha, jiná plocha
- Kupní smlouva ze dne 12.10.2020, kterou městys prodává fyzické osobě pí D.R. stavbu bez čp/če jinou stavbu, stojící na pozemku jiného vlastníka st.p.č. 241/1
- Kupní smlouva č.1006V20/66 ze dne 16.12.2020, prodávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, městys kupuje 1/2 pozemku p.č. 427/159 a p.č. 427/160 - oba trvalý travní porost v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, za cenu Kč 202.128,00

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.1.2020, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, na finanční dar ve výši Kč 3.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2020
- Darovací smlouva ze dne 15.1.2020, obdarovaný Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí, z.s., na finanční dar ve výši Kč 500,00 na podporu činnosti spolku
- Darovací smlouva ze dne 18.5.2020, dárce městys, obdarovaný Středočeský kraj, předmětem smlouvy je bezúplatné předání souboru pozemků (p.č. 1179..... a jednotlivé díly pozemků) vše v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi v celkové účetní hodnotě Kč 17.573,74
- Darovací smlouva ze dne 18.5.2020, dárce Středočeský kraj, obdarovaný městys, předmětem smlouvy je bezúplatné předání souboru pozemků (jednotlivé díly pozemků) v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi v celkové účetní hodnotě Kč 25.340,00
- Darovací smlouva ze dne 24.9.2020, dárce obec Židněves, obdarovaný městys Březno, předmětem smlouvy je kanalizační síť specifikovaná ve smlouvě v celkové délce 1341,1m, bezplatně
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2020, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, na finanční dar ve výši Kč 3.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2021

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 20.7.2020, nájemci fyzické osoby, části pozemků p.č. 130/4 a p.č. 129 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi jednotlivým nájemcům, na dobu určitou 1 roku od 1.7.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě o prodeji nemovitosti ze dne 27.7.2020 – od 5.5.2020 do 21.5.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.10.2020 - od 13.7.2020 do 29.7.2020
- ke Smlouvě o nájmu pozemků ze dne 20.7.2020 – od 5.5.2020 do 21.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o věcném břemenu služebnosti ze dne 16.10.2020, oprávněný městys, povinný Středočeský kraj zastoupený Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje, Praha 5, věcné břemeno k pozemku p.č. 1049/3 v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi spočívající v oprávnění uložit stavbu "Chodník do Židněvse podél komunikace II/280 k.ú. Březno" v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi a to na dobu existence stavby

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené z Operačního programu Životní prostředí pro období 2014 - 2020 v Prioritní ose 1: Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní ze dne 30.10.2020, předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na zajištění realizace „Projektu Rozšíření a intenzifikace čistírny odpadních vod Březno - Židněves, evidenční číslo Projektu ISF/ŽIV/042382/2020“ ev. č. S-7781/OŽP/2020 v maximální výši Kč 668.256,00

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.7.2020, příjemce SDH Březno z.s. - Kč 124.000,00 - na vyjmenované akce pořádané sborem
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2020, příjemce Sokol Březno z.s. - Kč 40.000,00 - na údržbu fotbalového hřiště a kabin v Židněvsi
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2020, příjemce Sokol Březno z.s. - Kč 407.750,00 - na činnost sportovních oddílů
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2020, příjemce Sokol Březno z.s., - ve výši Kč 100.000,00 - na opravu soklu kabin v Židněvsi
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.12.2020, příjemce obec Židněves, dotace ve výši Kč 50.000,00, na realizaci třetí fáze výstavby hasičského sportovního areálu
- Dodatek č. 1 ze dne 7.12.2020 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 8.7.2020, příjemce SDH Březno z.s., dodatkem se mění výše dotace (snížení o Kč 74.000,00) a její účel
- Dodatek č. 1 ze dne 23.12.2020 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2020, příjemce Sokol Březno z.s., dodatkem se mění výše dotace (snížení o Kč 135.000,00) a její účel

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2020, uzavřená s p. V.B. na období 2.1.2020 - 31.12.2020 v rozsahu 50 hod./měsíc, obsluha malotraktoru ISEKI

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020, uzavřená s p. J.B. na období 2.1.2020 - 31.12.2020 v rozsahu 10 hod./měsíc, dozor výčepu sokolovny
- ze dne 1.12.2020, uzavřená s pí M.H. na období 1.12.2020 - 31.12.2020 v rozsahu 60 hod., odečty vodoměrů pro fakturaci stočného

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 30.11.2020, uzavřena s pí I.F. na dobu určitou do 30.11.2021, referent Úřadu městyse Březno, pracovní doba 30hod. týdně, platový výměr ze dne 1.12.2020, 28.2.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Nové zastřešení nad budovou prodejny čp.182 ve Březně" zejména Výzva k podání nabídky - zadávací podmínky zveřejněn na profilu zadavatele dne 13.5.2020, podány tři nabídky, Zápis z jednání hodnotící komise, protokol o otevírání obálek a kontrole kvalifikace ze dne 3.6.2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.6.2020 - vybrána nabídka zhotovitele STAVITELSTVÍ ŠTÝS, Benátky nad Jizerou s nabídkovou cenou Kč 3.439.870,66 bez DPH (Kč 4.162.243,50 včetně DPH) - schváleno usnesením zastupitelstva městyse dne 3.6.2020, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 22.6.2020

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

- dopisem ze dne 7.7.2020 č.j. 094395/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.11.2019 (výhled), 18.12.2019 (rozpočet), 29.1.2020, 29.4.2020, 3.6.2020, 29.6.2020 (účetní závěrka a závěrečný účet městyse), 23.9.2020, 25.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2020 ze dne 8.1.2020 až č. 29/2020 ze dne 29.12.2020 (8.4.2020 - schválení účetní závěrky MŠ a ZŠ Březno) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 29.9.2020 za období 11/2019 - 6/2020

V kontrolovaném období městys Březno, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, 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 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

Městys nezajistil členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023064/VB/1 ze dne 28.11.2019 dotčené pozemky p.č. 51 a p.č. 52 v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi.

NAPRAVENO

Dokladem č. 20-006-00014 ze dne 12.6.2020

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

Městys nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené ke dni 31.12.2019, neboť neuvedla v oddíle B.1. doplňující informaci o podání návrhu na vklad ze dne 3.12.2019, vklad proveden dne 13.1.2020 - týká se Smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 28.11.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémové nápravné opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě Kupní smlouvy č. 1006V20/66 ze dne 16.12.2020.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2020 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	3,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
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 19 891 311,08 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 21.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
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. Dále starostka městyse převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Březno ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Barbora Adamcová
starostka městyse Březno



.....
dne 21.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Městys Březno	Barbora Adamcová

Upozornění:

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva městyse týkajících se zejména nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy a kupní cenu. (viz též Metodické doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 7.1 publikované v r. 2014 Ministerstvem vnitra na stránkách www.mvcr.cz/odk).

