

Čj.: 003721/2022/KUSK
SpZn: SZ_055131/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BŘEZNO

**IČ: 00237574
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2021
- 03.05.2022 - 04.05.2022

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 městyse:

**Březno
Březno 13
294 06 Březno u Mladé Boleslavi**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková**

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 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 04.05.2022 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

- na roky 2021 - 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 25.11.2020, zveřejněn dne 30.11.2020, návrh zveřejněn od 27.10.2020 do 25.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 16.12.2020 jako přebytkový včetně změn, dle předloženého dokumentu jsou závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 17.12.2020 Základní škole a Mateřské škole Březno

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.2.2021, zveřejněno dne 10.3.2021
- č. 2/2021 - schváleno radou městyse dne 24.3.2021, zveřejněno dne 9.4.2021
- č. 3/2021 - schváleno radou městyse dne 7.4.2021, zveřejněno dne 20.4.2021
- č. 4/2021 - schváleno radou městyse dne 21.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
- č. 5/2021 - schváleno radou městyse dne 5.5.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 6/2021 - schváleno radou městyse dne 19.5.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 7/2021 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.5.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 8/2021 - schváleno radou městyse dne 2.6.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 9/2021 - schváleno radou městyse dne 30.6.2021, zveřejněno dne 23.7.2021
- č.10/2021 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.7.2021, zveřejněno dne 23.7.2021
- č. 11/2021 - schváleno radou městyse dne 28.7.2021, zveřejněno dne 17.8.2021
- č. 12/2021 - schváleno radou městyse dne 18.8.2021, zveřejněno dne 26.8.2021
- č.13/2021 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 14/2021 - schváleno radou městyse dne 29.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 15/2021 - schváleno radou městyse dne 13.10.2021, zveřejněno dne 20.10.2021
- č. 16/2021 - schváleno radou městyse dne 9.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 17/2021 - schváleno radou městyse dne 9.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 18/2021 - schváleno radou městyse dne 9.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 19/2021 - schváleno radou městyse dne 24.11.2021, zveřejněno dne 9.12.2021
- č. 20/2021 - schváleno radou městyse dne 8.12.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č. 21/2021 - schváleno radou městyse dne 8.12.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č.22/2021 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, zveřejněno dne 4.1.2022
- č. 23/2021 - schváleno radou městyse dne 22.12.2021, zveřejněno dne 4.1.2022

změna rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2021 ze dne 28.2.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 26.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je v zápise ze zasedání uvedeno „Přezkum hospodaření za rok 2020 KÚ byl bez nedostatků a zjištění“, zveřejněn dne 16.6.2021, návrh zveřejněn od 10.5.2021 do 31.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 12.10.2021, 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, 31.5.2021 ze dne 8.6.2021, 31.8.2021 ze dne 9.9.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- elektronicky k 31.8.2021 ze dne 12.10.2021, 31.12.2021 ze dne 3.5.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 21-001-00001 - 21-001-00464, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 – č.: 21-002-00001 - 21-002-00101, dle potřeby
- vedena v modulu KEO4 (pronájem) – č.: 21-003-00001 - 21-003-00076, dle potřeby
- vedena v modulu KEO4 (stočné) – č.: 21-010-00001 - 21-010-00907, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 21-001-00287 - 21-001-00290, 21-001-00292 - 21-001-00302, 21-001-00304, 21-001-00305, 21-001-00390 - 21-001-00393, 21-001-00397 - 21-001-00404, 21-001-00408, 21-001-00409, 21-001-00411 - 21-001-00414, 21-001-00416, 21-001-00417
- odběratelská - č.: 21-002-00068, 21-002-00084, 21-002-00085

Bankovní výpis

- k účtu č. 3128181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – č.: 142 - 153, 200 - 210, 230
- k účtu č. 94-1413181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 12 - 20, 27 - 31
- k účtu č. 215434885/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s. – č.: 2021/8, 2021/11, 2021/12
- k účtu č. 107-5829730227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (spořicí účet) - č.: 5, 6

Účetní doklad

- k č. 3128181/0100 - č.: 21-801-00142 - 21-801-00153, 21-801-00200 - 21-801-00210, 21-801-00225, 21-801-00230
- k č. 94-1413181/0710 - č.: 21-808-00011 - 21-808-00020, 21-808-00026 - 21-808-00031
- k č. 215434885/0600 - č.: 21-811-00008, 21-811-00011, 21-811-00012
- k č. 107-5829730227/0100 - č.: 21-809-00005, 21-809-00006
- č.: 21-006-00024, 21-006-00026, 21-006-00036, 21-006-00066, 21-006-00071, 21-006-00072
- č.: 21-007-00012

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období srpen a listopad
- hlavní pokladna - skonto pokladní hotovosti 12.10.2021 v 11:20hod. činí Kč 17.691,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-701-01151 ze dne 12.10.2021
- pokladna asistentka - skonto pokladní hotovosti 12.10.2021 v 13:45hod. činí Kč 1.105,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-703-00096 ze dne 25.3.2021

Pokladní doklad

- k hlavní pokladně - č.: 21-701-00997 - 21-701-01059, 21-701-01338 - 21-701-01377

Evidence poplatků

- vedena elektronicky v poplatkovém modul KEO4 - TKO, psi, nájemné z hrobových míst, stočné

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 15.10.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28.1.2022

Mzdová agenda

- pracovní lístek za období září, mzdový list za období 1/2021 - 12/2021 ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- pracovní lístek za období září, mzdový list za období 1/2021 - 12/2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 256
- mzdový list za období 1/2021 - 12/2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 13

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 1/2021 - 12/2021 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předseda finančního výboru, člen zastupitelstva os. č. 229

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne schválení 26.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Březno za rok 2020 ze dne schválení radou 15.3.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 12.4.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 3.2.2022 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 3.2.2022 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.4.2021, zhotovitel MANDYGOLD STAVBY S.R.O., Praha 5 na investiční akci "Revitalizace obecní nádrže Březno" cena díla ve výši Kč 853.373,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.8.2021
- Smlouva příkazní č. 578/2021 ze dne 19.4.2021, příkazník DEVELOPER CZECH REPUBLIC S.R.O., Liberec, na výkon činností TDS při realizaci stavebních prací s názvem "Revitalizace obecní nádrže Březno", odměna ve výši Kč 46.072,00 bez DPH
- Dodatek č. 3 ze dne 14.6.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 18.10.2018 o dodávce stavby "Revitalizace náměstí ve Březně", zhotovitel H-INTES S.R.O., Mladá Boleslav, vícepráce ve výši Kč 119.121,82 bez DPH
- Příkazní smlouva k výkonu funkce odborného zástupce provozovatele kanalizace, příkazník Ing. Martin Fiala, Ph.D., Teplice, paušální odměna Kč 4.000,00, hodinová sazba Kč 650,00/hod na ostatní činnosti, náhrada cestovních nákladů Kč 10,00/km, na dobu neurčitou od 1.1.2022
- Kupní smlouva ze dne 25.11.2021, prodávající AUTO IN S.R.O., Pardubice, městys kupuje užitkový automobil značky FORD TRANSIT CUSTOM, kupní cena Kč 489.223,14 bez DPH
- Objednávka ze dne 26.11.2021 na zpracování žádosti o poskytování dotace pro rok 2022 z programu 117D063 Technická infrastruktura, zpracovatel Centrum evropského projektování a.s., Hradec Králové, za nabídkovou cenu Kč 26.000,00
- Dodatek č. 1 ze dne 29.11.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 19.4.2021, zhotovitel MANDYGOLD STAVBY S.R.O., Praha 5 na investiční akci "Revitalizace obecní nádrže Březno", vícepráce ve výši Kč 222.459,50 bez DPH

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

- Směnná smlouva ze dne 29.4.2021, městys nabývá pozemky p.č. 1118/3 o výměře 402m², p.č. 1118/5 o výměře 517m², p.č. 1118/6 o výměře 2803m², p.č. 1122/3 o výměře 37m² vše vodní plocha v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, součástí pozemků je vodní dílo - náhon, fyzické osoby nabývají pozemky p.č. 526/2 - trvalý travní porost o výměře 195m², p.č. 1068/2 - ostatní plocha o výměře 3564m² oba v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, bez vyrovnání
- Kupní smlouva se zřízením služebnosti č. 2021/04016 ze dne 6.8.2021, prodávající a oprávněný Česká pošta, s.p. Praha 1, městys kupuje a je povinný k nemovité věci a to k pozemku p.č. st. 49 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 259m², jehož součástí je i stavba - budova č.p. 50 - objekt občanské vybavenosti v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, kupní cena Kč 1.940.000,00 a náklady spojené s prodejem ve výši Kč 10.228,00 včetně DPH, služebnost zřízena v právu užívat prostory v budově č.p. 50 tj. místností č. 102, 104, 105, 106, 107 k účelu zajištění výkonu činností, zřízeno bezúplatně, sjednáno na dobu neurčitou
- Kupní smlouva o prodeji nemovitostí ze dne 14.10.2021, kupující fyzická osoba, městys prodává pozemek p.č. 4/2 - ostatní plocha o výměře 87m² a st. p.č. 517 - zastavěná plocha o výměře 22m², oba v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, kupní cena Kč 54.500,00
- Dohoda o zrušení a vypořádání spoluvlastnictví ze dne 22.10.2021, městys jako spoluvlastník 1 nabývá spoluvlastnický podíl fyzické osoby u pozemku p.č. 475/12 - ostatní plocha o výměře 948m² a p.č. 475/13 - ostatní plocha o výměře 984m² oba v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, fyzická osoba jako spoluvlastník 2 nabývá spoluvlastnický podíl městyse u pozemku p.č. 475/1 - ostatní plocha o výměře 783m², p.č. 475/11 - ostatní plocha o výměře 803m², p.č. 475/14 - ostatní plocha o výměře 638m², vše v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, s finančním vypořádáním ve prospěch městyse ve výši Kč 651.250,00
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 10.11.2021, prodávající Dolánky II s.r.o., Praha Karlín, městys kupuje pozemek p.č. 532/20 - orná půda o výměře 87m² v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, kupní cena Kč 174,00

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.3.2021, obdarovaný Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí, z.s., městys daruje finanční dar ve výši Kč 500,00 na podporu činnosti spolku
- Darovací smlouva ze dne 30.3.2021, obdarovaná Linka bezpečí, z.s. Praha 8, městys daruje finanční dar ve výši Kč 3.000,00 na podporu činnosti
- Darovací smlouva č. 1/2021 ze dne 7.7.2021, obdarované město Kryry, městys daruje finanční dar ve výši Kč 20.000,00 pro místní část Stebno na škody po vichřici

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 4.1.2021, nájemce EPP SERVIS, s.r.o., Březno, městys pronajímá prostory v 1. NP budovy č.p. 182 - objekt občanské vybavenosti k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, o výměře podlahové plochy 78m², za účelem provozování pekárny ve spolupráci s Merhautovým pekařstvím, na dobu neurčitou od 4.1.2021, nájemné ve výši Kč 3.000,00/ měsíc bez DPH + měsíční zálohy na služby ve výši Kč 3.000,00
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, číslo 2021/01123 ze dne 25.2.2021, pronajímatel Česká pošta, s.p. Praha 1, městys si pronajímá do užívání prostory v 1. nadzemním podlaží budovy č.p. 50 v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, sestávající se ze souboru místností č. 102 č. 119 o celkové výměře 109,98m², sjednáno na dobu určitou a to do 28.2.2022, nájemné včetně záloh na služby ve výši Kč 6.254,70/měsíc

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě - zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 4.12.2020 do 21.12.2020
- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - zveřejněn od 1.10.2020 do 28.10.2020
- ke Kupní smlouvě o prodeji nemovitostí ze dne 14.10.2021 - zveřejněn od 4.12.2020 do 21.12.2020 k pozemku p.č. 4/2, zveřejněn od 15.6.2021 do 15.7.2021 k pozemku st. p.č. 517
- k Dohodě o zrušení a vypořádání spoluvlastnictví ze dne 22.10.2021 - zveřejněn dle doložky od 30.7.2021 do 14.9.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru číslo 33748621 ze dne 25.11.2021, předmětem financování je koupě užitkového automobilu značky FORD TRANSIT CUSTOM, výše úvěru Kč 414.372,00

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025440/004 ze dne 21.9.2021, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 1118/6 v k.ú. Březno, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životního prostředí Oblast podpory Projekty podpořené z Operačního programu Životního prostředí pro období 2014-2020 v Prioritní ose 1: Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní ze dne 8.12.2021, investiční dotace na projekt „Rozšíření a interzifikace čistírny odpadních vod Březno-Židněves“ ev. č. ISF/ŽIV/043596/2021 v maximální výši Kč 667.367,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.3.2021, příjemce VOKOLOPOLE z.s. Mladá Boleslav, dotace ve výši Kč 15.000,00, na aktivitu dětí a mládeže, soustředění v Srní, vyúčtování předloží příjemce do 2.12.2021 - předloženo 20.10.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.3.2021, příjemce Sokol Březno z.s., dotace ve výši Kč 40.000,00, na údržbu fotbalového hřiště a kabin v Židněvsi, vyúčtování předloží příjemce do 2.12.2021 - předloženo 21.12.2021 (požádáno o prodloužení termínu vyúčtování)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.3.2021, příjemce Sokol Březno z.s., dotace ve výši Kč 407.750,00, na činnosti sportovních oddílů - aktivita dětí a mládeže, vyúčtování předloží příjemce do 2.12.2021 - předloženo 21.12.2021 (požádáno o prodloužení termínu vyúčtování), skutečně vyčerpáno Kč 275.100,00
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2021, příjemce SDH Březno z.s., dotace ve výši Kč 104.000,00, na vyjmenované akce pořádané sborem, vyúčtování předloží příjemce do 2.12.2021 - předloženo 22.12.2021 (požádáno o prodloužení termínu vyúčtování), skutečně vyčerpáno Kč 29.061,00
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku na provoz Pošty Partner v obci Březno ze dne 25.11.2021, poskytovatel obec Židněves, městys přijímá příspěvek za období od 1.3.2021 do 31.7.2021 ve výši Kč 37.000,00
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku na provoz Pošty Partner v obci Březno ze dne 16.12.2021, poskytovatel obec Nová Telib, městys přijímá příspěvek za období od 1.3.2021 do 31.7.2021 ve výši Kč 27.500,00

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2020 uzavřena s os. č. 229 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 75hod./měsíc, obsluha malotraktoru ISEKI údržba obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 uzavřena s os. č. 13 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 10hod./měsíc, dozor výčepu sokolovny
- ze dne 1.5.2021 uzavřena s os. č. 256 na období od 1.5.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 4.5.2021 uzavřena s os. č. 265 na dobu určitou od 4.5.2021 do 3.5.2022, v rozsahu 40hod. týdně, referent Úřadu městysse Březno, platový výměr ze dne 4.5.2021 a 1.10.2021
- Pracovní smlouva ze dne 31.12.2021 uzavřena s os. č. 73 na dobu neurčitou od 1.1.2022 v rozsahu 30hod. týdně, obsluha ČOV a kanalizace Březno-Židněves

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 7.9.2021, dodavatel Vodohospodářské služby RT, s.r.o., Horní Lánov, na poskytování služeb při provozování čistírny odpadních vod a kanalizace, na dobu určitou od 1.1.2022 do 31.12.2022
- Smlouva o právu umístit a provést stavbu ze dne 29.11.2021, stavebník fyzické osoby, městys vlastník pozemku p.č. 51/1 v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi, na realizaci akci stavebníka "Březno - prodloužení vodovodního řadu z TLT DN 80, vodovodní a kanalizační přípojka na p.č. 49 v k.ú. Březno u Mladé Boleslavi"

Dokumentace k veřejným zakázkám

složka veřejné zakázky malého rozsahu:

- na investiční akci "Revitalizace obecní nádrže Březno", zhotovitel MANDYGOLD STAVBY S.R.O., Praha 5, cena díla Kč 853.373,00 bez DPH
- na nákup užitkového automobilu značky FORD TRANSIT CUSTOM, prodávající AUTO IN s.r.o., Pardubice, kupní cena Kč 489.223,14 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2021 pro hospodářskou činnost městysse, účinnost od 1.12.2021 - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.11.2020, 16.12.2020, 17.2.2021, 26.5.2021, 12.7.2021, 15.9.2021, 13.10.2021, 24.11.2021, 15.12.2021, 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6.1.2021, 20.1.2021, 3.2.2021, 17.2.2021, 3.3.2021, 10.3.2021, 24.3.2021, 7.4.2021, 21.4.2021, 5.5.2021, 19.5.2021, 2.6.2021, 16.6.2021, 30.6.2021, 12.7.2021, 28.7.2021, 18.8.2021, 1.9.2021, 15.9.2021, 29.9.2021, 13.10.2021, 27.10.2021, 9.11.2021, 24.11.2021, 8.12.2021, 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 29.3.2021 za období 7/2020 - 12/2020
- Protokol č. 2/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 28.12.2021 za období 1/2021 - 9/2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice č. 1/2021 zásady tvorby a čerpání peněžního sociálního fondu, platnost od 1.3.2021 - použito podpůrně

V kontrolovaném období městys Březno, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu pachtovní, 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 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, provozoval 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

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

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 2, neboť:**

Městys jako zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku a to v případě Smlouvy o dílo ze dne 19.4.2021 se zhotovitelem MANDYGOLD STAVBY S.R.O., Praha 5 na akci "Revitalizace obecní nádrže Březno" cena díla ve výši Kč 853.373,00 bez DPH, v souladu se zákonem tj. do 15 dnů od uzavření. Zveřejněna byla až dne 12.8.2021.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě zveřejnění Dodatku č. 1 ze dne 29.11.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 19.4.2021, zhotovitel MANDYGOLD STAVBY S.R.O., Praha 5 na investiční akci "Revitalizace obecní nádrže Březno" do 15 dní od uzavření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Březno za rok 2021 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	6,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,92 %
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 4 126 081,09 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 04.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová



Jana Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

Marcela Pavlíčková
.....
kontrolorka

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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího 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 městyse 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



Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na absenci vnitřních předpisů městyse týkajících se zejména zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

