

Čj.: 007928/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087428/2020/KUSK

Stejnopis č.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **BRADLEC**

**IČ: 00508888**

**za rok 2020**

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

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.10.2020
- 23.03.2021

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 obce:**

**Bradlec**  
Bezděžská 9  
293 06 Kosmonosy

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
**Marcela Pavlíčková (29.10.2020)**

#### **Zástupci obce:**

**Marie Horáková - starostka**  
**Miriam Frolíková - 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 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 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 23.03.2021 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 roky 2020 - 2022 ze dne 4.11.2019, zveřejněn dne 7.11.2019, návrh zveřejněn od 10.10.2019 do 4.11.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 21.11.2019 do 18.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 9.1.2020, zveřejněno dne 3.2.2020
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 1.6.2020, zveřejněno dne 29.6.2020
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.7.2020, zveřejněno dne 3.8.2020
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 8.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020
- č. 13 schváleno starostkou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 18.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.7.2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření "s výhradami", zveřejněn dne 20.7.2020, byla přijata nápravná opatření ke zjištěným chybám s termínem nápravy do 31.12.2020, návrh zveřejněn od 18.6.2020 do 15.7.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.1.2020, 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, 31.7.2020 ze dne 9.9.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky v modulu FENIX – od č. 1 ze dne 13.1.2020 do č. 361 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky v tabulce Kniha vydaných faktur 2020 – od č. 1 ze dne 5.1.2020 do č. 28 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6513181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 15 ze dne 6.8.2020 do č. 20 ze dne 30.9.2020, od č. 25 ze dne 14.12.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 483207339/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 081 za období 16.6.2020, od č. 117 za období 8.9.2020 do č. 127 za období 25.9.2020 – 30.9.2020, od č. 155 za období 1.12.2020 - 2.12.2020 do č. 172 za období 31.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 3002476209/5800 vedenému J&T banka a.s. - č. 1/2020 za období 28.7.2020, č. 2/2020 za období 28.7.2020 - 31.12.2020

- k účtu č. 3800201488/5800 vedenému J&T banka a.s. - č. 1/2020 za období 28.7.2020, od č. 3/2020 za období 1.10.2020 - 20.11.2020 do č. 4/2020 za období 20.11.2020 - 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k č. 94-6513181/0710 - od č. 50922 ze dne 6.8.2020 do č. 50929 ze dne 30.9.2019, od č. 50936 ze dne 14.12.2020 do č. 50938 ze dne 31.12.2020
- k č. 483207339/0800 - od č. 500584 do č. 500586 ze dne 16.6.2020, od č. 500849 ze dne 8.9.2020 do č. 500912 ze dne 30.9.2020, od č. 501125 ze dne 2.12.2020 do č. 501256 ze dne 31.12.2020
- k č. 3002476209/5800 - č. 700001 za období 28.7.2020
- k č. 3800201488/5800 - č. 800001 za období 28.7.2020, č. 800003 ze dne 20.11.2020
- k pokladně – od č. 400628 ze dne 1.6.2020 do č. 400699 ze dne 30.6.2020, od č. 400859 ze dne 1.12.2020 do č. 400937 ze dne 28.12.2020
- předpisy odeslaných faktur – od č. 10006 ze dne 11.2.2020, č. 10018 ze dne 5.8.2020, č. 010024 ze dne 6.11.2020
- předpisy došlých faktur - č. 212, od č. 218 do č. 224, č. 226, od č. 295 do č. 297
- vnitřní doklad o předpisu závazku dle kupní smlouvy ze dne 13.7.2020 - č. 020006 ze dne 13.7.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky dle smluv o zřízení věcných břemen - č. 071011 ze dne 10.6.2020, č. 071013 ze dne 29.7.2020
- vnitřní doklad o zařazení majetku dle kupní smlouvy ze dne 13.7.2020 - č. 020007 ze dne 15.7.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 071010 ze dne 1.6.2020

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 29.10.2020 v 8.45 hod. činí Kč 13.742,00 a souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. P 830 ze dne 27.10.2020

#### **Pokladní doklad**

- od č. P 629 ze dne 1.6.2020 do č. V 699 ze dne 30.6.2020, od č. P 859 ze dne 1.12.2020 do č. V 937 ze dne 28.12.2020

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 21.12.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2020 pro obec a příslušná k. ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.2.2021

#### **Mzdová agenda**

- přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za období září ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- mzdový list na rok 2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za období leden a září, mzdový list – uvolněná starostka, všichni neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 1.6.2020

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.5.2020 se zhotovitelem Stavotrans s.r.o., Mnichovo Hradiště, předmětem smlouvy je realizace akce "Polopodzemní kontejnery Bradlec", cena díla Kč 2.457.422,07 bez DPH
- Smlouva o dílo č. 005/2020 ze dne 10.6.2020 se zhotovitelem Stavby Hloušek s.r.o., Bakov nad Jizerou, předmětem smlouvy je realizace stavby "Vybudování sběrného dvora v obci Bradlec", cena díla Kč 5.366.306,57 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 22.4.2020 (obec prodávající) kupující fyzické osoby, předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 360/7 o výměře 81 m<sup>2</sup>, p.č. 359/9 o výměře 55 m<sup>2</sup>, p.č. 359/10 o výměře 28 m<sup>2</sup> a 360/17 o výměře 34 m<sup>2</sup> v k.ú. Bradlec
- Kupní smlouva ze dne 4.6.2020 (obec kupující) prodávající MEVA-TEC s.r.o., Roudnice nad Labem, předmětem smlouvy je dodávka zboží (kontejnery a lis), v celkové ceně ve výši Kč 499.890,00 bez DPH
- Kupní smlouva ze dne 4.6.2020 (obec kupující) prodávající AGROMAK ND s.r.o., Jeneč, předmětem smlouvy je dodávka zboží (štěpkovač) v celkové ceně ve výši Kč 274.000,00 bez DPH
- Kupní smlouva ze dne 13.7.2020 (obec kupující), prodávající Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., předmětem smlouvy je pozemek p.č. 177/71 o výměře 4 m<sup>2</sup> v k.ú. Bradlec

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.1.2020, obdarovaný Myslivecký spolek Kosmonosy – Bradlec, obec daruje peněžní prostředky ve výši Kč 15.000,00 na pořízení krmiva, léčiva pro zvěř a jiného drobného materiálu
- Darovací smlouva ze dne 15.1.2020, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, obec daruje prostředky ve výši Kč 6.000,00 na regionální činnost v roce 2020
- Darovací smlouva ze dne 20.1.2020, obdarovaný Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí, z.s., obec daruje peněžní prostředky ve výši Kč 4.000,00 na činnost
- Darovací smlouva ze dne 11.11.2020, dárce ŠKODA AUTO a.s. Mladá Boleslav, obec jako obdarovaná přijímá peněžní prostředky ve výši Kč 65.000,00 za účelem projektu "Sociální bezpečnost v obci Bradlec"
- Darovací smlouva ze dne 25.11.2020, dárce fyzická osoba p. P.H., obec jako obdarovaná přijímá do svého vlastnictví pozemek p.č. 431 o výměře 49 m<sup>2</sup> - ostatní plocha, jiná plocha v k.ú. Bradlec
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2020, dárce fyzická osoba p. T.V., obec jako obdarovaná přijímá peněžní prostředky ve výši Kč 5.000,00 na kulturní a sportovní akce pořádané v obci Bradlec

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.4.2020 – zveřejněn od 31.10.2019 do 20.11.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025023/01 ze dne 10.6.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemku p.č. 193/1 - ostatní plocha v k.ú. Bradlec, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022648/1 ze dne 29.7.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 66/25, p.č. 379, p.č. 380/2, p.č. 394/1 v k.ú. Bradlec, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6024682/VB1 ze dne 18.11.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 243/22, p.č. 261/1, p.č. 269/27 a p.č. 369/1 v k.ú. Bradlec, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, na dobu neurčitou

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 115D314010892 ze dne 27.11.2020 (den tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, Praha 10, program 11531 - Operační program životního prostředí 2014 - 2020 na akci "Pořízení kompostérů pro občany obcí Bradlec, Dolní Stakory a Hrdlořezy", neinvestiční dotace ve výši max. Kč 2.814.575,25

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.6.2020 s p. T.K. v rozsahu max. 20 hod./týden v období od 1.6.2020 do 31.12.2020 – pomocné administrativní práce

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.11.2020 uzavřena s p. Ing. H.S. v období od 1.11.2020 do 30.11.2020 v rozsahu do 100 hodin - archivace dokumentů
- ze dne 1.11.2020 uzavřena s p. S.M. v období od 1.11.2020 do 30.11.2020 v rozsahu 35 hodin - práce na hasičské zbrojnici

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (rozdělena na dodávky a stavební práce) na akci 1/ „Vybudování sběrného dvora v obci Bradlec - dodávky“ zejména: Oznámení o zahájení výběrového řízení, Výzva k podání nabídky ze dne 29.4.2020, zaslána datovou zprávou dne 29.4.2020 šesti uchazečům, nabídky tří uchazečů - seznam podaných nabídek (AGROMAK ND, Jeneč, JRK Česká republika s.r.o., Praha 1, MEVA-TEC s.r.o., Roudnice nad Labem), Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu ze dne 18.5.2020, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 20.5.2020, na dodávky vybrány firmy usnesením zastupitelstva obce dne 18.5.2020 – MEVA-TEC s.r.o., Roudnice nad Labem (na dodávku kontejnerů a lisu) s nabídkovou cenou Kč 499.890,00 bez DPH (Kč 604.867,00 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Kupní smlouvě ze dne 4.6.2020 a AGROMAK ND s.r.o., Jeneč (na dodávku štěpkovače) s nabídkovou cenou Kč 274.000,00 bez DPH (Kč 331.540,00 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Kupní smlouvě ze dne 4.6.2020
- 2/ „Vybudování sběrného dvora v obci Bradlec - stavební práce“ zejména: Oznámení o zahájení výběrového řízení/Výzva k podání nabídky ze dne 29.4.2020, zaslána datovou zprávou dne 29.4.2020 pěti uchazečům, nabídky tří uchazečů - seznam podaných nabídek (Stavotrans, s.r.o., Mnichovo Hradiště, Stavby Hloušek s.r.o., Bakov nad Jizerou), Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu ze dne 18.5.2020, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 20.5.2020, na stavební práce usnesením zastupitelstva ze dne 18.5.2020 vybrána firma – Stavby Hloušek s.r.o., Bakov nad Jizerou s nabídkovou cenou Kč 5.366.306,57 bez DPH (Kč 6.493.230,95 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.6.2020

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

- dopisem ze dne 27.7.2020 č.j. 105055/2020/KUSK

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 4.11.2019 (výhled), 16.12.2019 (rozpočet), 13.1.2020, 27.1.2020, 24.2.2020, 9.3.2020, 20.4.2020, 4.5.2020, 18.5.2020, 1.6.2020 (účetní závěrka), 15.6.2020, 9.7.2020 (závěrečný účet), 23.7.2020, 17.8.2020, 14.9.2020, 30.9.2020, 19.10.2020, 2.11.2020, 16.11.2020, 30.11.2020, 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bradlec:

**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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:**

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně. Závěrečný účet obce za rok 2019 projednalo zastupitelstvo obce 9.7.2020, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla zaslána i doručena přezkoumávajícímu orgánu 27.7.2020.

**NENAPRAVENO**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Směrnice č.1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**

#### **čl. 3, bod 2, neboť:**

Směrnice č.1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Zastupitelstvo obce nerozhodlo resp. neschválilo výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo s vybraným uchazečem v souladu s podmínkami stanovenými vnitřním předpisem (Smlouva o dílo č. 19SM043\_01\_A ze dne 12.11.2019 se zhotovitelem WORKOUT CLUB PARKS s.r.o., Ostrava-Radvanice, a Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 19SM043\_01\_A ze dne 21.11.2019, předmětem dodatku je rozšíření smlouvy o 4 prvky a navýšení ceny díla o Kč 100.194,00 bez DPH (Kč 121.235,00 včetně DPH), celková cena díla včetně dodatku ve výši Kč 411.796,00 bez DPH (Kč 498.274,00 včetně DPH). Zastupitelstvo obce dle usnesení ze dne 7.10.2019 projednalo a schválilo „ cenovou variantu ve výši 500.000Kč a umístění vedle již stávajícího dětského hřiště“, dále dle předloženého zápisu ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 4.11.2019 je zřejmé, že byl doplněn program o vyhodnocení výběrového řízení na realizaci WORKOUTOVÉHO HŘIŠTĚ a návrh smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1. V textu uvedeného zápisu, již není prokazatelný záznam o projednání ani schválení tohoto doplněného bodu programu.

**NAPRAVENO**



*Dodržením Směrnice č.1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v případě „Vybudování sběrného dvora v obci Bradlec - dodávky“ a „Vybudování sběrného dvora v obci Bradlec - služby“*

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

**ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:**

Obec neúčtovala ke dni dílčího přezkoumání o zařazení pozemku do vlastnictví obce dle uzavřené Darovací smlouvy ze dne 23.7.2018, kde obec obdržela pozemek p.č. 57 v k.ú. Bradlec, jak měla učinit ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu (právní účinky zápisu ke dni 27.7.2018, zápis proveden dne 24.8.2018).

**NAPRAVENO**

*Chyba se opakuje i u kupní smlouvy ze dne 29.11.2018, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 7.12.2018. Obec k rozvahovému dni eviduje ve svém majetku, původní pozemek v celkové výměře.*

*Dílčí 2019: Napraveno dokladem č. 071001 ze dne 15.1.2019, ale chyba se opět opakuje u Směnné smlouvy ze dne 24.1.2019, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 28.1.2019, o vyřazení pozemku účtováno dokladem č. 071003 ze dne 24.1.2019 a o zařazení pozemků účtováno dokladem č. 070003 ze dne 1.4.2019.*

*Konečné 2019: chyba se opět opakuje u Kupní smlouvy ze dne 5.12.2019, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 9.12.2019, o zařazení pozemků a příslušenství nebylo ke dni 31.12.2019 účtováno. Uhrazená kupní cena byla inventarizována na účtu 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.*

*Dílčí 2020: kontrolou kupní smlouvy ze dne 13.7.2020 bylo zjištěno, že bylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu.*

▪ **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:**

Obec nedodržela 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 9.12.2019, vklad proveden dne 14.1.2020 - týká se Kupní smlouvy ze dne 5.12.2019.

**NENAPRAVENO**

*Chyba se opakuje v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6024682/VB1 ze dne 18.11.2020, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 14.12.2020. Podotýkáme, že obec správně uvedla údaje ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2020 v oddíle B 1. v případě Darovací smlouvy ze dne 25.11.2020.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

**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	38,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

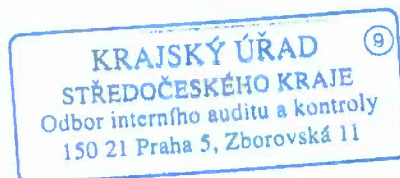
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 95 158,00 Kč.

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.

Bradlec 23.03.2021



Podpisy kontrolora:

Jana Pýchová

*Jana Pýchová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**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 obce Bradlec o počtu 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Marie Horáková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Marie Horáková  
starostka obce Bradlec

.....  
dne 23.03.2021



**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	Obec Bradlec	Marie Horáková

**Upozornění:**

- **Dodržení termínu pro projednání závěrečného účtu** - Upozorňujeme, že lhůta pro projednání závěrečného účtu za předchozí rok, kterou nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet (viz Společné stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí k neprojednání závěrečného účtu ve lhůtě stanovené v § 43 zákona o obcích ze dne 31.3.2020), nebyla změněna a je stanovena do 30.6.následujícího roku.
- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.