

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002779/2023/KUSK
SpZn: SZ_024952/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRADLEC

IČ: 00508888

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2022 bylo zahájeno dne 08.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2023
- 27.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bradlec
Bezděžská 9
293 06 Kosmonosy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Ing. Ilona Grůšová – starostka
(30.03.2023)
Marie Horáková - starostka (27.09.2022)
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 30.03.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6513181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 12 - 23, 37 - 40
- k účtu č. 483207339/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 34, 80 - 97, nové číslování výpisů od 11.11.2022: 020 - 030
- k účtu č. 3800201488/5800 vedenému J&T banka a.s. - č.: 2/2022 - 4/2022, 6/2022
- k účtu č. 315957608/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č.: 2022/1 - 2022/4

Účetní doklad

- k č. 94-6513181/0710 - č.: 50917 - 50933, 50952 - 50956
- k č. 483207339/0800 - č.: 500632 - 500744, 501408 - 501476
- k č. 3800201488/5800 - č.: 800002 - 800004
- k č. 315957608/0300 - č.: 600002 - 600009
- č.: 10011, 10013, 10028
- č.: 20003, 20004, 20009, 20016, 20019, 20020
- č.: 400598 - 400638, 400785 - 400810
- č.: 60012
- č.: 71005, 71010, 71016 - 71018, 71020, 71021, 71032

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Fenix za období červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 27.9.2022 v 10:15hod. činí Kč 1.761,00 a souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize, k dokladu č. P 726 ze dne 26.9.2022

Pokladní doklad

- č.: P 598 - P 638, V 785 - V 810

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ - za TKO a psy

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ – nájmy pozemků

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 13.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13.2.2023

Mzdová agenda

- mzdový list na rok 2022 ke kontrolované dohodě o provedení práce a pracovní činnosti
- docházka 2022 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list na rok 2022 - uvolněné starostky, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 6.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.3.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.4.2022, zhotovitel ALFA MB, spol. s.r.o., Kosmonosy, na " Dodávka technologického vybavení kuchyně restaurace Na Rozhledně", cena díla Kč 935.580,00 bez DPH
- Objednávka ze dne 5.5.2022, dodavatel TVK servis s.r.o., Dolní Bousov, na dodávku a montáž technologického vybavení vzduchotechniky včetně odsávacích zákrytů - digestoří nad varným zařízením kuchyně restaurace Na rozhledně, cena dle nabídky ze dne 24.3.2022 ve výši Kč 404.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 21.9.2022, zhotovitel Správa komunikací s.r.o., Mladá Boleslav, na provedení díla "Oprava vjezdu a plochy u obecního úřadu", cena díla Kč 523.827,58 bez DPH

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

- Směnná smlouva ze dne 25.1.2022, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 437 - ostatní plocha o výměře 273m² v k.ú. Bradlec, obec nabývá pozemek p.č. 436 - ostatní plocha o výměře 233m² v k.ú. Bradlec, bez vyrovnání
- Kupní smlouva ze dne 15.8.2022, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p.č. 360/18 - ostatní plocha o výměře 20m² v k.ú. Bradlec, kupní cena Kč 3.000,00
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 9.9.2022, fyzická osoba jako kupující a strana oprávněná, obec prodává pozemek p.č. 243/32 - ostatní plocha o výměře 592m², p.č. 243/33 - ostatní plocha o výměře 345m² v k.ú. Bradlec, kupní cena Kč 1.405.500,00, obec je povinná k věcnému břemeni chůze a jízdy k tíži pozemku p.č. 243/32 - orná půda v k.ú. Bradlec ve prospěch prodávajících pozemků, zřízeno bezúplatně na dobu neurčitou
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2022, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p.č. 233/7 - ostatní plocha o výměře 288m², p.č. 243/16 - orná půda o výměře 13837m² oba v k.ú. Bradlec, kupní cena Kč 5.650.000,00, kupní cena ve výši Kč 500.000,00 uhrazena do 5 dní od podpisu smlouvy, zbylá část kupní ceny bude uhrazena po provedení výmazu omezení pohledávkou fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.2.2022, obdarovaný NK Bradlec z.s., Bradlec, obec daruje Kč 10.000,00 na nákup sportovních pomůcek, poplatků ČNS a výdajů spojených s chodem soutěže v ONSMB
- Darovací smlouva ze dne 21.9.2022, obdarovaná Základní škola, Švermova 380, Mnichovo Hradiště, obec daruje Kč 5.000,00
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Obce Bradlec v rámci přímé podpory sociální péče na území obce, příjemce Jistoty Domova, z.ú., Mladá Boleslav, příspěvek ve výši Kč 10.000,00

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 22.8.2022, nájemce fyzická osoba IČ 18573398, obec pronajímá dům č.p. 37 v k.ú. Bradlec, k provozování restaurace, součástí domu jsou 2 byty určené výhradně pro ubytování personálu, na dobu neurčitou od 17.9.2022, měsíční nájemné Kč 41.000,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 22.8.2022 - zveřejněn od 28.6.2022 do 21.7.2022
- k Směnné smlouvě ze dne 25.1.2022 - zveřejněn od 22.11.2021 do 8.12.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.8.2022 - zveřejněn od 22.7.2022 do 8.8.2022
- ke Kupní smlouvě a smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 9.9.2022 - zveřejněn od 23.3.2022 do 9.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30.5.2022, povinná fyzická osoba, obec jako strana oprávněná k pozemku p.č. 437 - ostatní plocha v k.ú. Bradlec, služebnost vstupu, vjezdu a parkování osobních vozidel na pozemku p.č. st. 42/1 - zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je č.p. 37 v k.ú. Bradlec, zřízeno na dobu neurčitou bezúplatně
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6002727/001 ze dne 15.8.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 12/2, p.č. st. 42/1, p.č. 375/1 v k.ú. Bradlec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.887,00, sjednáno na dobu neurčitou

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 11.8.2022, oprávněné Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., Mladá Boleslav, k pozemku p.č. 372, p.č. 228/1, p.č. 228/4, p.č. 250/6, p.č. 282/10, p.č. 371/2 v k.ú. Bradlec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 17.073,00, sjednáno na dobu časově neomezenou

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2022 uzavřena s os. č. 18 na období do 31.12.2022 v rozsahu max. 20hod./týden, pomocné administrativní práce

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2022 uzavřena s os. č. 28 na období od 1.3.2022 do 31.12.2022 v rozsahu 10hod./měsíc, úklidové práce

Pracovní smlouvy včetně platových výměřů

- ze dne 1.7.2022 uzavřena s os. č. 56 na dobu určitou od 1.7.2022 do 30.6.2023 v rozsahu 40hod./týden, provozář, domovník a správce budov, skladník a dělník čištění města

Smlouvy ostatní

- Smlouva o prodeji dříví v drobném ze dne 28.2.2022, kupující fyzická osoba, obec prodává vytěžené dříví na pozemku p.č. 70 a p.č. 26/1 v k.ú. Bradlec, cena za 1m³ činní Kč 120,00, na dobu určitou od 1.3.2022 do 31.3.2023
- Smlouva o úschově ze dne 19.12.2022, ke Kupní smlouvě ze dne 19.12.2022 na pozemek p.č. 233/7 - ostatní plocha o výměře 288m², p.č. 243/16 - orná půda o výměře 13837m² oba v k.ú. Bradlec, prodávající a příjemce úschovy fyzická osoba, obec kupující a složitel, JUDr. Gabriela Lyžbická, Mladá Boleslav, schovatel, kupní cena Kč 5.150.000,00 bude hrazena do úschovy u advokáta

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci - dodávka a montáž technologického vybavení vzduchotechniky včetně odsávacích zákrytů - digestoří nad varným zařízením kuchyně restaurace Na rozhledně, dodavatel TVK servis s.r.o., Dolní Bousov, cena díla ve výši Kč 404.000,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 7.1.2019
- Podpisové oprávnění ke dni 20.10.2022
- použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 10.1.2022, 31.1.2022, 14.2.2022, 28.2.2022, 14.3.2022, 28.3.2022, 11.4.2022, 25.4.2022, 9.5.2022, 23.5.2022, 6.6.2022, 20.6.2022, 20.7.2022, 8.8.2022, 22.8.2022, 5.9.2022, 19.9.2022, 20.10.2022, 31.10.2022, 14.11.2022, 28.11.2022, 13.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2022 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 | 1,29 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 19,66 % |
| 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 15 000,00 Kč.

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

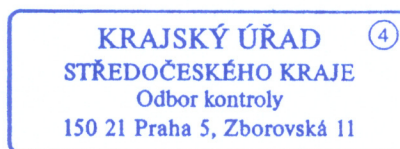
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bradlec 30.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Ilona Grůšová, 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.

Ing. Ilona Grůšová
starostka obce Bradlec

OBEC BRADLEC
IČ: 00 50 88 88
Bezděžská 9
293 06 BRADLEC


dne 30.03.2023

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Jana Pýchová |
| 2 | 1 x | Obec Bradlec | Ing. Ilona Grůšová |

Upozornění:

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce 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).
- **Zápisy ze zasedání zastupitelstva** - Starostka obce byla důrazně upozorněna na nedostatečné pořizování zápisů ze zastupitelstva. Usnesení zastupitelstva je zapisováno nedostatečně a chybí informace, které jsou důležité pro podpurný podklad ke kontrole.
Následně upozorňujeme, že dle zápisu z ustavujícího zasedání dne 20.10.2022 nebyl přítomen při složení slibu zastupitel MUDr. Radek Langer. Dle zápisu ze zasedání ze dne 31.10.2022 byl již přítomen a zúčastnil se hlasování, aniž by bylo v zápise ze zasedání uvedeno, že složil slib před zastupiteli jak ukládá § 69 zákona č. 128/2000 Sb..

- **Náhrada ušlého výdělku** - Upozorňujeme, že v souladu s ust. § 71 odst. 3 zákona o obcích poskytuje obec náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce paušální částkou neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který je podnikající fyzickou osobou nebo osobou provozující jinou samostatnou výdělečnou činnost. Paušální částku za hodinu a nejvyšší částku, kterou lze jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce poskytnout v souhrnu za kalendářní měsíc, stanoví zastupitelstvo obce (§ 84 odst. 2 písm. o).