

Č. j.: LK-0015/16/Tr

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brniště, IČ00260401, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Brniště za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 12.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.9.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28.2.2017

Přezkoumání vykonal:

Ing. Milan Třešňák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0015/16/Tr dne 9.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28.2.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byl přítomni: Ing. Ivan Pastorek - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 2.3.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Milan Třešňák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Brniště o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Ivan Pastorek

Ing. Ivan Pastorek
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2017- 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce 21.12.2016 usnesením č. 141/2016. Schválený rozpočtový výhled předpokládá následující hodnoty v tis. Kč:

	2017	2018	2019	2020
Příjmy	18 187	18 515	19 015	17 015
Výdaje	29 187	20 000	19 015	17 015
Financování	11 000	1 485.		

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu obce 25.5.2015 usnesením č. 59/2016. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění od 19.4.2016 do 5.5.2016. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, na webových stránkách zveřejněn dosud. Zpráva o přezkoumání hospodaření byla zveřejněna od 19.4.2016 do 5.5.2016

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 10.11.2015 do 7.12.2015, na webových stránkách je rozpočet ve schválené podobě zveřejněn tvale.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem 16.12.2015 usnesením č. 127/2015 jako schodkový. Schodek je kryt přebytky hospodaření minulých let. Stav ZBÚ k 31.12.2015 činí 18 225 278,69 Kč.

Rozpočet na rok 2016 byl schválen v následující struktuře:

Příjmy celkem	16 610 000 Kč
Výdaje celkem	23 296 000 Kč
Financování	6 686 000 Kč.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu ve výši provozního příspěvku ve výši 1 300 000,00 Kč byl příspěvkové organizaci sdělen dopisem ze dne 18.12.2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v kontrolovaném období schválilo tato rozpočtová opatření:

RO č.1 dne 24.2.2016 usnesením č. 18/2016,
RO č.1 dne 30.3.2016 usnesením č. 39/2016,
RO č.3 dne 25.5.2016 usnesením č. 58/2016,
RO č.4 dne 19.7.5.2016 usnesením č. 86/2016,
RO č.5 dne 31.8.2016 usnesením č. 103/2016,
RO č.6 dne 27.9.2016 usnesením č. 110/2016,
RO č.7 dne 26.10.2016 usnesením č. 120/2016,
RO č.8 dne 30.11.2016 usnesením č. 140/2016,
RO č.9 dne 21.12.2016 usnesením č. 156/2016.

	příjmy	výdaje	financování
Schválený rozpočet	16 610 000,00	23 296 000,00	6 686 000,00
RO č.1	50 700,00	195 700,00	45 000,00
RO č.2	24 000,00	24 000,00	0,00
RO č.3	18 150,00	439 150,00	221 000,00
RO č.4	100 067,00	3 999 067,00	3 899 000,00
RO č.5	845 929,26	1 045 929,26	200 000,00
RO č.6	781 403,58	781 403,58	0
RO č.7	1 680 248,16	1 680 248,16	0
RO č.8	131 829,00	131 829,00	0
RO č.9	3 372 596,00	3 372 596,00	0
Upravený rozpočet	23 914 923,00	34 965 923,00	11 051 100,00.

Objemy schváleného upraveného rozpočtu byly promítnuty do výkazu Fin 2-12M. Současně bylo zajištěno ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Bankovní výpis

Obec v kontrolovaném období pracuje s dvěma účty. Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2016 činí:

BÚ č. 6222421/0100	11 218 692,52 Kč
BÚ č. 94-517421/0710	7 306 041,71 Kč
ZBÚ celkem	18 524 734,23 Kč.

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření bylo předloženo 9 platných dohody o hmotné odpovědnosti za svěřené finanční prostředky a předměty uzavřené v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Průběh inventarizace k 31.12.2016 doložila obec touto dokumentací:

- směrnice č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,

- jmenování inventarizační komise k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016,
- plán inventur pro rok 2016
- inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017.

Kontroly byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl inventován podle aktuálního výpisu z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek na účtu 069 byl doložen potvrzovacím dopisem o vlastnictví akcií (SvS). Stav majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- ostatní majetek	98 921 248,40 Kč (účet č. 9090000)
- odepsané pohledávky	142 156,00 Kč (účet č. 9050000)
- věcná břemena	10 724,00 Kč (účet č. 9920000)
- majetek vedený v operativní evidenci	915 269,18 Kč (účet č. 9020000)
- majetek svěřený ZŠ MŠ - nemovitý	2 625 448,40 Kč (účet č. 9090000)

Z předložených podkladů vyplynulo zajištění inventarizace podle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena účetní obce v počítačové podobě a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 561 došlých faktur. Kontrolovány byly faktury č.500334 - č.500352 a č.500537 - č.500560. Uvedené faktury obsahovaly ověření věcné i formální správnosti s příslušnými podpisy dle podpisového vzoru.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v počítačové formě. V kontrolovaném období roku 2016 bylo vystaveno celkem 63 faktur v číselné řadě 201601- 201663. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou ověření věcné a formální správnosti u faktur za dané období nebyly shledány nedostatky

Odměňování členů zastupitelstva

Výchozí výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, vzešlých z komunálních voleb byla schválena v ZO 5. 11. 2014 usnesením č. 10/2014/U v členění místostarosta, předseda výboru a člen zastupitelstva s účinností od přijetí usnesení. Schválené měsíční odměny nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 459/2013 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

V kontrolovaném období zastupitelstvo obce dne 27.1.2016 usnesením 11/2016 schválilo v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. měsíční odměny neuvolněným zastupitelům ve výši:

- místostarosta 15 006,- Kč
- předsedové výborů 1 386,- Kč
- člen zastupitelstva 576,- Kč

s účinností od 1.2.2016.

Kontrolou byla ověřena správnost výše měsíční odměny uvolněnému starostovi a neuvolněným zastupitelům obce. Odměny byly stanoveny v souladu s vyhláskovými limity. Zastupitelstvo obce dne 21.12.2016 usnesením č. 158/2016 schválilo navýšení odměn zastupitelů s účinností od 1.1.2017.

Obec k 1.1.2016 vykázala 1335 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena přehledně prostřednictvím PC. Obsahovala 961 příjmových a výdajových dokladů vedených v jedné řadě. Kontrolovány byly doklady č. P776 - č. P781, P912 - P950 č.V758 - č. V771, V817 - V954. Doklady měly požadované náležitosti a byly podepsány příslušnými osobami.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze, zpracovaná v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

a) Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016.

Stálá aktiva k datu 31.12.2016 činila 96 725 683,48 Kč, po proúčtované korekci 87 328 875,49 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázáný v objemu 161 526,19 Kč představoval Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018).

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni činil 78 940 875,49 Kč, v této struktuře významných položek:

- Stavby (účet 021)	52 742 562,02 Kč
- Pozemky (účet 031)	17 916 439,02 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	2 204 581,31 Kč
- Kulturní předměty (účet 032)	197 005,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 029)	1 039 791,68 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	4 840 496,46 Kč.

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 220 000,00 Kč se vztahovaly k účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky a představovaly nájemné z pozemků, na kterých je dle uzavřené smlouvy ze dne 4.2.2010 provozován sběrný dvůr.

Krátkodobé závazky vykázáné k datu 31.12.2016 činily 1 329 298,25 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	171 053,25 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	193 946,- Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	73 454,- Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	34 276,- Kč
- k účtu 342 - Ostatní daně	34 095,- Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	24 550,- Kč
- k účtům časového rozlišení	194 774,- Kč.

Účtový rozvrh

Obec předložila platný účtový rozvrh pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 26 734 524,64 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 28 455 119,10 Kč. Obec tedy hospodařila se schodkem 1 720 594,46 Kč.

Výkaz FIN 2-12M za kontrolované období uvádí následující hodnoty (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	podíl %
Příjmy	16 610 000,-	23 914 923,00	26 734 524,64	111,79
Výdaje	23 296 000,-	34 965 923,00	28 455 119,10	81,38
Financování	6 686 000,-	11 051 000,00	1 720 594,46	x.

Kontrola hospodaření obce byla prováděna průběžně.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31.12.2016 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem 15 235 784,55 Kč
- výnosy celkem 20 970 731,50 Kč
- výsledek hospodaření - zisk po zdanění 5 734 946,95 Kč

navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený ve výkaze bilance - rozvaha.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Brniště.

V roce 2015 vykázala Základní škola a Mateřská škola Brniště zlepšený hospodářský výsledek ve výši 1 115,43 Kč. Zastupitelstvo obce dne 25.5.2016 usnesením 60/2016 schválilo jeho převod do rezervního fondu příspěvkové organizace.

Za rok 2016 hospodařila Základní škola a Mateřská škola Brniště s těmito výsledky:

- Náklady celkem 6 490 395,11 Kč
- Výnosy celkem 6 499 262,53 Kč
- Hospodářský výsledek 8 867,42 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny tři veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce pro tyto subjekty:

YMCA Děčín, skupina Brniště

- žádost o poskytnutí dotace ze dne 24.3.2016,
- smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2016 ze dne 7.4.2016, schválena ZO 30.3.2016, usnesením č. 48/2016,
- výše dotace 30 000,- Kč,
- příjemce provedl a předal vyúčtování dotace do 30.9.2016.

Fotbalový klub Brniště

- žádost o poskytnutí dotace ze dne 5.2.2016,
- smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne schválena ZO dne 24.2.2016, usnesením č. 33/2016,
- výše dotace 100 000,- Kč,
- příjemce provedl a předal vyúčtování dotace dne 1.2.2017.

Římsko katolická farnost Brniště

- žádost o poskytnutí dotace ze dne 16.10.2015,
- smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 ze dne 22.3.2016, schválena ZO dne 14.11.2015, usnesením č. 119/2015,
- výše dotace 100 000,- Kč,

- příjemce provedl a předložil závěrečné vyúčtování dne 25.10.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec předložila následující smlouvy k přijatým účelovým dotacím:

a) Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - kaple Panny Marie na pozemku st.p.č. 54 v k.ú. Velký Grunov ze dne 14.9.2016.

- účelový finanční příspěvek,
- výše příspěvku 250 000,- Kč.

Finanční vypořádání bylo provedeno v lednu 2017.

b) Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana č. OLP/1015/2016 ze dne 13.7.2016.

- účel smlouvy: nákup setů dýchacích přístrojů,
 - výše dotace 67 400,- Kč (celkové předpokládané výdaje projektu 140 536,- Kč).
- Závěrečnou zprávu předala obec dne 28.7.2016.

c) Smlouva č 802/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury ze dne 5.5.2016.

- na akci: Brniště chodník - II. etapa ISPROFOND 55 17510083
- výše dotace 2 618 000,-,

Vyúčtování prostředků ze SFDI zasláno 10.1.2017.

d) Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 127D21200034 na akci Brniště obnova mostu M-08 (1 671 449 Kč,-) a 127D212000035 Brniště obnova mostu M-07 (1 638 045,-Kč).

Celková dotace 3 309 494,- Kč

Závěrečné vyúčtování odesláno 30.11.2016.

e) V kontrolovaném období obec dále přijala provozní dotaci na volby do zastupitelstev krajů dopisem EO-ORF/80/16, pol. 4111/ UZ – 98193, v objemu 66 000,- Kč. Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 41 450,- Kč, nevyužitá částka ve výši 24 550,- Kč byla vrácena na účet KÚ LK dne 24.1.2017.

Smlouvy o dílo

Kontrola významných smluv proběhla v rámci kontroly veřejných zakázek.

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

Kontrolou byly ověřeny dvě kupní smlouvy uzavřené mezi obcí a fyzickými osobami:

a) ze dne 23.3.2016. Předmětem smlouvy je prodej p.č. 496/3, 496/4 a 496/5 o celkové rozloze 510 m² za dohodnutou cenu 16 300,- Kč. Dále bylo doloženo:

- zveřejnění záměru prodeje od 28.1.2016 do 16.2.2016,
- schválení v ZO 24.2. 2016 usnesení č.21/2016.

b) ze dne 5.5.2016. Předmětem smlouvy je prodej p.č.134/1 – 2680 m²,st.p.296/1 – 10 m² a 296/2 – 4 m² za dohodnutou cenu 17 00,- Kč. Dále bylo doloženo:

- zveřejnění záměru prodeje od 28.1.2016 do 22.2.2016,
- schválení v ZO 24.2. 2016 usnesení č.22/2016.

ZO dne 27.4.2016 usnesením č. 54/2016 schválilo cenovou mapu pozemků pro obec Brniště a jeho části, zpracovanou odhadcem.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec důsledně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých webových stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Brniště zveřejnila na stránkách veřejného zadavatele tyto realizované zakázky:

- Šatny a zázemí u fotbalového hřiště FK Brniště (2 983 853,14 Kč vč. DPH),
- Obnova mostu M-08 u pily přes Panenský potok (1 725 621,63 vč. DPH),
- Obnova mostu M-07 u čp. 87 přes Panenský potok (1 692 372,36 Kč vč. DPH),
- Oprava a revitalizace veřejné rekreační plochy Luhov – Brniště (1 268 242,30 Kč vč. DPH),
- Zokruhování vodovodu PEHD 110 mm, Brniště – Trendy (727 470,15 Kč vč. DPH),
- Výměna střešní krytiny vč. výměny klempířských prvků na kapli Panny Marie - Velký Grunov (501 932,-Kč vč DPH),
- Brniště - Chodník - II. etapa (4 052 871,40 Kč vč. DPH).

U všech zakázek byla dodržena lhůta podle §147a v odstavci 2 zákona č. 137/2006 Sb., pro zveřejnění uzavřených smluv, včetně dodatků.

Schválení smluv provádí zastupitelstvo a pověřuje starostu k jejich podpisu. Při realizaci zakázek používá obec typové postupy.

V rámci dílčího přezkoumání byl namátkově kontrole podroben postup obce při zadávání tří veřejných zakázek dle zákona č. 137/2006 Sb. K těmto projektům byla předložena následující dokumentace.

a) "Zokruhování vodovodu PEHD 110 mm, Brniště Trendy".

- výzva k podání nabídky ze dne 6.5.2016,
- zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.5.2016,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.5.2016.

Smlouva s firmou BROCHIER s.r.o. na celkovou cenu 727 470,15 Kč včetně DPH byla uzavřena 17.6.2016 a zveřejněna na profilu veřejného zadavatele 29.6.2016.

b) "Oprava a revitalizace veřejné rekreační plochy Luhov - Brniště."

- výzva k podání veřejné nabídky ze dne 9.5.2016,
- zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.5.2016,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.5.2016.

Smlouva s firmou GARDENLINE s.r.o. Litoměřice na celkovou cenu 1 268 242,30 Kč včetně DPH byla uzavřena 3.6.2016 a zveřejněna na profilu veřejného zadavatele 7.6.2016. Dodatek č. 1 byl uzavřen 20.7.2016 a zveřejněn 1.8.2016.

c) "Brniště chodník - II.etapa."

- výzva k podání veřejné nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 7.3.2016,
- zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.4.2016,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.3.2016.

Smlouva s firmou STRABAG a.s. Praha na celkovou cenu 3 827 967,46 Kč včetně DPH byla uzavřena 5.5.2016 a zveřejněna na profilu veřejného zadavatele 11.5.2016. Dodatek č. 1 byl uzavřen 29.9.2016 a zveřejněn 4.10.2016.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byly předloženy následující vnitřní směrnice:

- Směrnice upravující zadávání zakázek malého rozsahu 1/2012 schválená ZO 29. 8. 2012 usnesením 82/2012 s účinností od 1. 9. 2012,
- Dlouhodobý majetek a jeho evidence 2/2010,
- Oběh účetních dokladů 3/2007, dodatek č. 1 ze dne 13. 1. 2009 a dispoziční oprávnění schválené v zastupitelstvu obce 1. 12. 2010 a aktuální podpisové vzory,
- Zásady pro účtování nákladů a výnosů a pro jejich časové rozlišení 3/2010,
- Harmonogram účetní uzávěrky a účetní závěrky za kalendářní rok 4/2010,
- Systém zpracování účetnictví 5/2010,
- Vymáhání pohledávek 7/2007, Spisový a skartační řád,
- Inventarizace majetku a závazků 1/2011,
- Odpisový plán 2/2011,
- Cestovní náhrady,
- Vnitřní směrnice pro schvalování účetní závěrky obce a řízené PO (ZO 26. 2. 2014, usnesením č. 11/2014, 12/2014).

V kontrolovaném období obec schválila organizační směrnici č.2/2016 Organizační řád obecního úřadu.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Brniště provedl pan Karel Pítro. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 31.3.2016 v Základní a Mateřské Brniště konstatuje:

- účetnictví je vedeno přehledně, prokazatelným způsobem a správně,
- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku, věrný obraz pohledávek a závazků organizace a rovněž tak věrný obraz výnosů a nákladů,
- nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolou byly ověřeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 16.12.2015 (schválení rozpočtu, rozpočtového výhledu) 27.1., 24.2., 30.3., 27. 4., 25.5., 19.7., 31.8.,27.9., 26.10., 22.11. a 23.12.2016.

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny a nehospodaří s peněžními fondy.

Schválení ročních účetních závěrek

Zastupitelstvo obce 25.5.2016:

- a) usnesením č. 59/201 schválilo účetní závěrku obce Brniště za rok 2015,
- b) usnesením č.60/2016 schválilo účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Brniště za rok 2015.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrky neposkytly v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Předložené protokoly o schválení roční účetní závěrky obsahovaly všechny náležitosti, požadované vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Vnitřní kontrolní činnost

K činnosti výborů zastupitelstva obec předložila:

Kontrolní výbor - plán činnosti kontrolního výboru pro rok 2016,
- zápisy ze dvou zasedání výboru.
Finanční výbor - plán činnosti finančního výboru pro rok 2016,
- zápisy ze čtyř zasedání výboru.