



P O Z V Á N K A

Zastupitelstvo obce Bražec zve všechny spoluobčany na veřejné

16. ZASEDÁNÍ ZASTUPITELSTVA OBCE BRAŽEC

kteře se bude konat v pondělí 17.5.2021 na sále KD Bražec od 17:00 hod.

PROGRAM:

1. Zahájení
2. Určení zapisovatele, volba ověřovatelů zápisu
3. Schválení programu 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec
4. Schválení pronájmu bytů v majetku obce Bražec
5. Vyhlášení záměru pronájmu bytů v majetku obce Bražec
6. Schválení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 a Závěrečného účtu obce Bražec za rok 2020
7. Schválení Účetní závěrky za rok 2020
8. Schválení smlouvy o zřízení věcného břemene pro stavbu „Produktovod Kryry – Hájek, rekonstrukce a příjezd k armaturní šachtě Tis“
9. Zpráva finančního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021
10. Zpráva kontrolního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021
11. Různé
12. Diskuse
13. Závěr

V Bražci, dne 26.4.2021

O B E C B R A Ž E C
IČ: 044 98 682
Bražec čp. 37
364 71 Bochoř

(2)

Marie Ambrosová
starostka Obce Bražec

Obecní úřad Bražec

Vyvěšeno dne: 26.4.2021

Sejmuto dne: 17.5.2021

**Zápis a usnesení z 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec
konaného dne 17. 5. 2021**

Místo konání: Kulturní místnost v Bražci
Předsedající: starostka obce Marie Ambrosová
Hodina zahájení: 17.00 hodin
Přítomni: Marie Ambrosová, Roman Jaroš, Jana Jesínková,
 Milada Pacherová, Josef Rambousek, Petr Votruba
Omluveni: Kateřina Zagidulinová

Program:

1. Zahájení
2. Určení zapisovatele, volba ověřovatelů zápisu
3. Schválení programu 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec
4. Schválení pronájmu bytů v majetku Obce Bražec
5. Vyhlášení záměru pronájmu bytů v majetku Obce Bražec
6. Schválení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 a Závěrečného účtu obce Bražec za rok 2020
7. Schválení Účetní závěrky za rok 2020
8. Schválení smlouvy o zřízení věcného břemene pro stavbu „Produktovod Kryry – Hájek, rekonstrukce a příjezd k armaturní šachtě Tis“
9. Zpráva finančního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021
10. Zpráva kontrolního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021
11. Různé
12. Diskuze
13. Závěr

PROJEDNÁNÍ JEDNOTLIVÝCH BODŮ PROGRAMU A USNESENÍ

Bod č. 1 - zahájení

Starostka, jako předsedající, přivítala přítomné zastupitele a občany a zahájila 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec.

Konstatovala, že jednání zastupitelstvo bylo řádně svoláno, je přítomno šest členů zastupitelstva, tudíž je zastupitelstvo usnášeníschopné.

Bod č. 2 – určení zapisovatele, volba ověřovatelů zápisu

Určenými ověřovateli byl ověřen zápis z předchozího 15. zasedání Zastupitelstva obce Bražec. Námitky proti jeho obsahu podány nebyly. Zápis je uložen v kanceláři starostky.

Zapisovatelkou byla určena paní Dana Bohuslavová.

Za ověřovatele zápisu byla předsedající navržena paní Jana Jesínková a paní Milada Pacherová.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/239/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo ověřovatele zápisu z 16. zasedání

Zastupitelstva obce Bražec paní Janu Jesínkovou a paní Miladu Pacherovou.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod č. 3 – schválení programu 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec

Předsedající přednesla program 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec, který navrhla doplnit o **bod č. 11 - Projednání a schválení nevyužití práva k ukončení smlouvy o zemědělském pachtu a změnu v číslování dalších bodů programu.**

Dále informovala, že jednotlivá usnesení budou přijímána ihned po projednání bodu programu.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/240/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo doplněný program 16. zasedání

Zastupitelstva obce Bražec.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod č. 4 – schválení pronájmu bytů v majetku Obce Bražec

Předsedající navrhla schválení pronájmu bytů v majetku Obce Bražec.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/241/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo pronájem bytů v majetku Obce Bražec

následovně:

63/1 pan Ervín Kneisl.

63/5 pan Petr Čurha

63/7 paní Tereza Gjeta

Nájemní smlouva bude uzavřena na dobu určitou od 1. 6. 2021 do 31. 12. 2021 a poté na dobu jednoho roku s automatickou obnovou.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 5 – vyhlášení záměru pronájmu bytů v majetku Obce Bražec

Předsedající navrhla vyhlášení záměru pronájmu bytů v majetku Obce Bražec

č. 66/7, 67/3, 67/6 a 68/6.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/242/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo záměr pronájmu bytů v majetku Obce Bražec č. 66/7, 67/3, 67/6 a 68/6.

Záměr bude zveřejněn na úřední desce Obce Bražec.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 6 – schválení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Bražec za rok 2020 a Závěrečného účtu obce Bražec za rok 2020

Předsedající navrhla schválení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 a Závěrečného účtu obce Bražec za rok 2020.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/243/21

Zastupitelstvo obce Bražec projednalo Závěrečný účet obce Bražec za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami, na jejichž základě přijalo toto nápravné opatření:

Porušený právní předpis:

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

§ 13 odst. 2 – ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Obec nezaslala písemnou zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě stanovené v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2019.

Nápravné opatření:

Obec Bražec bude nadále zasílat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě stanovené v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec.

Termín splnění do 31. 3. 2022

Závěrečný účet obce Bražec za rok 2020 byl řádně vyvěšen na úřední desce Obce Bražec a nebyly vzneseny žádné připomínky.

Obec hospodařila s tímto hospodářským výsledkem:

Hlavní činnost:

Příjmy **Kč 7 170 838,95**

Výdaje **Kč 6 215 819,19**

Přebytek **Kč 955 019,76**

Hospodářská činnost:

Příjmy **Kč 285 279,55**

Výdaje **Kč 392 733,16**

Ztráta **Kč 107 453,61**

Celkový přebytek za rok 2020 činí Kč 847 566,15.

Audit hospodaření obce Bražec za rok 2020 byl proveden dne 13. 3. 2021 pracovními finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána Krajskému úřadu Karlovarského kraje ve lhůtě 15 dnů.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 7 – schválení Účetní závěrky za rok 2020

Předsedající navrhla schválení Účetní závěrky za rok 2020.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/244/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo Účetní závěrku za rok 2020.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 8 – schválení smlouvy o zřízení věcného břemene pro stavbu

„Produktovod Kryry – Hájek, rekonstrukce a příjezd k armaturní šachtě Tis“

Předsedající navrhla odložení schválení smlouvy o zřízení věcného břemene pro stavbu „Produktovod Kryry – Hájek, rekonstrukce a příjezd k armaturní šachtě Tis“ z důvodu doplnění připomínek Zastupitelstva obce Bražec do návrhu smlouvy.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/245/21

Zastupitelstvo obce Bražec neschválilo návrh smlouvy o zřízení věcného břemene pro stavbu „Produktovod Kryry – Hájek, rekonstrukce a příjezd k armaturní šachtě Tis“.

Pověřuje starostku k zapracování jednotlivých připomínek do návrhu smlouvy.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 9 – zpráva finančního výboru o výsledku provedené kontroly

za 1. čtvrtletí 2021

Předsedající navrhla schválení zprávy finančního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/246/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo zprávu finančního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

Bod 10 – zpráva kontrolního výboru o výsledku provedené kontroly

za 1. čtvrtletí 2021

Předsedající navrhla schválení zprávy kontrolního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil.

UZO/16/247/21

Zastupitelstvo obce Bražec schválilo zprávu kontrolního výboru o výsledku provedené kontroly za 1. čtvrtletí 2021.

Pro: 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

**Bod 11 – projednání a schválení nevyužití práva k ukončení smlouvy
o zemědělském pachtu**

Předsedající navrhla nevyužití práva k ukončení pachtu dle Smlouvy o zemědělském pachtu uzavřené dne 13. 2. 2017 mezi Obcí Bražec a panem Matějem Dudkem.

Diskuze: nikdo se nepřihlásil

UZO/16/248/21

Zastupitelstvo obce Bražec rozhodlo o nevyužití práva k ukončení pachtu dle Smlouvy o zemědělském pachtu uzavřené dne 13. 2. 2017 mezi Obcí Bražec (jako propachtovatelem) a panem Matějem Dudkem (jako pachtýřem) /dále jen „Smlouva“/, a to dle ujednání Článku 3 – Doba pachtu – bodu 3.2 Smlouvy, kdy následně dojde k prolongaci Smlouvy za zcela totožných podmínek jako jsou sjednány ve Smlouvě.

Bod 12 – různé

a)

Zastupitelstvo obce Bražec bere na vědomí rozpočtové opatření č. 1/2021, které bylo schváleno starostkou obce dne 30. 4. 2021.

Bod 13 – diskuze

Nikdo se nepřihlásil.

Bod 14 – závěr

Vzhledem k tomu, že celý program 16. zasedání Zastupitelstva obce Bražec byl vyčerpán, ukončila předsedající zasedání v 18.00 hodin.

V Bražci dne 18. 5. 2021

Zapisovatelka: Dana Bohuslavová

21.5.2021

[Signature]

Ověřovatelé: Jana Jesínková

21.5.2021

[Signature]

Milada Pacherová

21.5.2021

[Signature]

Starostka: Marie Ambrosová

21.5.2021

[Signature]

Místostarosta: Petr Votruba

21.5.2021

[Signature]

Obecní úřad Bražec

Vyvěšeno dne: 24.5.2021

Sejmuto dne: 10.6.2021

PREZENČNÍ LISTINA 16. ZASTUPITELSTVA OBCE BRAŽEC

DNE 17.5.2021

AMBROSOVÁ MARIE..... *Ambrosova*

VOTRUBA PETR *Petr Valby*

ZAGIDULINOVÁ KATEŘINA..... *amburova*

RAMBOUSEK JOSEF..... *Josef Rambousek*

JESÍNKOVÁ JANA..... *Jana Jesinkova*

PACHEROVÁ MILADA..... *Milada Pacherova*

JAROŠ ROMAN *Roman Jaros*



PREZENČNÍ LISTINA 16. ZASEDÁNÍ ZO BRAŽEC DNE 17.5.2021 - OBČANÉ

1. Zákus Hamišta
2. Kucilay
3. Čička
4. Forger
5. [Signature]
6. [Signature]
7. Nely
8. Právník
9. Gurd
10.
11.
12.
13.
14.
15.
16.
17.
18.
19.
20.
21.
22.
23.
24.
25.
26.
27.
28.
29.
30.
31.
32.



Zastupitelstvo obce Bražec na svém 16. veřejném zasedání dne 17.května 2021
usnesením UZO/16/242/21
schválilo

VYHLÁŠENÍ ZÁMĚRU PRONÁJMU BYTŮ V MAJETKU OBCE BRAŽEC

Specifikace bytů:

č.p.	č.bytu	podlaží	velikost	plocha m ²	základní měsíční nájemné Kč
66	7	III.NP	2+1	52,51	1.733,-
67	6	III.NP	1+1	41,50	1.370,-
67	3	II.NP	1+1	33,18	1.095,-
68	6	III.NP	1+1	35,91	1.185,-

Zálohy na služby:

Teplu, studená voda, komunální odpad a elektřina společných prostorů jsou závislé na počtu osob, které budou byt obývat.

Podmínky smlouvy:

Smlouva na dobu určitou do 31.12.2021, poté na dobu 1 (slovy: jednoho) roku automatickou obnovou.

Prohlídka bytů:

Zájemci si budou moci jednotlivé byty prohlédnout po předchozí domluvě na OÚ u pana Votruby.

Termín a místo doručení :

Žádosti o pronájem bytu doručte **osobně** na podatelnu OÚ, Bražec 37, číslo dveří 25, a to nejpozději do **21.6.2021 do 12:00 hodin**.

Bližší informace včetně tiskopisu „Žádost o byt“ jsou k dispozici na OÚ Bražec č.p.37, a to v úředních hodinách každé pondělí a středu od 8:00 do 17:00 hodin.

O B E C B R A Ž E C
IČ: 044 98 682
Bražec č.p. 37
364 71 Bochoř

Obecní úřad Bražec

Vyvěšeno dne: 24.5.2021

Sejmuto dne: 21.6.2021

Petr Votruba
místostarosta obce

Doklad č. RO/2021/001 Rozpočtové opatření 1/21

Připraveno dne 19.4.2021 Schváleno dne 30.4.2021

Para	Pol	Úz	Org	ZJ	Ná	Z	Rozpočtová položka	Důvod	Příjmy	Výdaje	Financování
0000	1111	00000	0000	000	000	0	DPFO ZÁV. ČINNOST				
0000	4111	98037	0000	000	000	0	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.r	daň z příjmů-vyrovnaní	-40 000,00	0,00	0,00
2321	5154	00000	0000	000	000	0	Elektrická energie	příspěvek ze státního rozp el.en. ČOV	40 000,00	0,00	0,00
2321	5139	00000	0000	000	000	0	Nákup materiálu j.n.	ČOV - vyrovnaní	0,00	5 000,00	0,00
3634	5155	00000	0000	000	000	0	Pevná paliva	BD - uhlí	0,00	-5 000,00	0,00
3634	5154	00000	0000	000	000	0	Elektrická energie	BD - el. ener. vyrovnaní	0,00	4 000,00	0,00

Souhrn za doklad č. RO/2021/001 Rozpočtové opatření 1/21

Příjmy :	zvýšení	40 000,00	-	snížení	40 000,00	=	rozdíl	0,00
Výdaje :	zvýšení	9 000,00	-	snížení	9 000,00	=	rozdíl	0,00
Financování - změna celkem					0,00	<->	Kontrola	0,00

Omezení dokladů: Doklad číslo: RO/2021/001

Celkový souhrn za doklady

Příjmy :	zvýšení	40 000,00	-	snížení	40 000,00	=	rozdíl	0,00
Výdaje :	zvýšení	9 000,00	-	snížení	9 000,00	=	rozdíl	0,00
Financování - změna celkem					0,00	<->	Kontrola	0,00

Schváleno starostkou obce 30.4.2021
Omluovač

OBEC BRAŽEC
 IČ: 044 98 682
 Bražec č.p. 37
 364 71 Bochoř

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec

IČO: 04498682

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 03.08.2020 (*dílčí přezkoumání*)
- 11.03.2021 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 11.05.2020 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 08.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného dílčího přezkoumání: **Obecní úřad Bražec**
Bražec 37
364 71 Bochov

Místo uskutečněného konečného přezkoumání: **Krajský úřad Karlovarského kraje**
Závodní 353/88
360 06 Karlovy Vary - Dvory

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2020/154/P** dne 7.7.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Marie Ambrosová - starostka obce
- Dana Bohuslavová - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková
Martina Malečíková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Bc. Lenka Najvarová

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu Karlovarského kraje e-mailem, včetně telefonických informací potřebných k dokončení této zprávy, dne 29.3.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bražec byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu

	<p>od 13.12.2019 do 30.12.2019. Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Pravidla rozpočtového provizoria nebyla vzhledem k datu schválení rozpočtu obce na rok 2020 stanovena.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Dne 30.12.2019 bylo schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. UZO/8/123/19, že rozpočtové opatření nad rámec rozpočtu, kdy je řešeno financování z transferu (dotací), schvaluje starostka obce a zastupitelstvo bere na vědomí při svém nejbližším jednání.</p> <p>Za kontrolované období roku 2020 bylo účetní jednotkou provedeno 5 rozpočtových opatření. Při dílčím přezkoumání bylo výběrovým způsobem: prověřeno - rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené starostkou obce dne 30.4.2020, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 4.5.2020.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválené rozpočtové opatření č. 1 na rok 2020 zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání bylo výběrovým způsobem prověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené starostkou obce dne 17.7.2020, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 17.7.2020, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 14.9.2020, usnesením pod bodem 15; - rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené starostkou obce dne 29.11.2020, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 29.11.2020, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 30.12.2020, usnesením pod bodem 20 b. <p>Vzhledem k výkonu konečného přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda obec oznámila na úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření č. 2/2020 a č. 4/2020 zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2020 byl zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, usnesením č. UZO/8/125/19, schválen schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 9.569.000,- Kč a výdaje ve výši 24.595.000,- Kč. Schodek ve výši 15.026.000,- Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové třídy a po schválení rozpočtu je rozepsán podrobně podle paragrafů a položek. Schválený rozpočet na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 30.12.2019 (tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení) doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní</p>

	<p>samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017 usnesením č. UZO/20/301/17. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Obec nemá dlouhodobé závazky ani dlouhodobé pohledávky a neplánuje žádné investiční akce.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 20.11.2017 do 12.12.2017.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 11.12.2017 doposud.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 usnesením č. UZO/8/124/19. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Obec nemá dlouhodobé závazky ani dlouhodobé pohledávky a neplánuje žádné investiční akce.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 13.12.2019 do 30.12.2019.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 30.12.2019 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou střednědobé výhledy rozpočtu na období let 2019 až 2020 a na období let 2021 až 2022 zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 usnesením č. UZO/14/210/20. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Obec nemá dlouhodobé závazky ani dlouhodobé pohledávky a neplánuje žádné investiční akce. Obec plánuje uzavření úvěrové smlouvy.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 15.12.2020 do 30.12.2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce v délce 15 dní před jeho projednáváním na zasedání zastupitelstva obce.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 30.12.2020 doposud.</p> <p>Vzhledem k výkonu konečného přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda obec oznámila na úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 včetně zprávy

	<p>o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 29.5.2020 do 16.6.2020.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/171/20. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž přijalo zastupitelstvo obce opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 17.6.2020 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet obce za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31.12.2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/172/20.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 30.6.2020 ve výši 17.420.874,51 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u ČSOB, a.s. ve výši 747.988,07 Kč a u ČNB ve výši 16.672.886,44 Kč ke dni 30.6.2020.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31.12.2020 ve výši 15.023.562,32 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u ČSOB, a.s. ve výši 1.883.659,38 Kč a u ČNB ve výši 13.139.902,94 Kč ke dni 31.12.2020.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti ke dni 30.6.2020 ve výši 148.439,42 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a.s. ke dni 30.6.2020.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti ke dni 31.12.2020 ve výši 485.353,84 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a.s. ke dni 31.12.2020.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku je vedená v programu MUNIS.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek na nájemném je vedena elektronicky v programu MUNIS, evidence místního poplatku ze psa je vedena ručně. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány osobní formou. Při vyšší pohledávce od 20.000,- Kč je vymáhána Advokátní kanceláří. Ke dni 31.12.2020 byly všechny pohledávky uhrazeny a rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazoval nulový

	zůstatek k tomuto datu.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena v programu MUNIS.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur vydaného starostkou obce dne 14.11.2020 platného v době od 16.11.2020 do 31.1.2021 a Směrnice č. 5/2016 -Inventarizace majetku a závazků vydané starostou obce s účinností od 1.1.2016. Jmenována jedna čtyřčlenná inventarizační komise pro fyzickou inventuru a jedna čtyřčlenná inventarizační komise pro dokladovou inventuru, provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 16.11.2020 do 31.12.2020 a dokladových inventur v termínu od 16.11.2020 do 31.1.2021. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021. Kontrola inventarizace účtů 231, 241, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342 a 403. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Obec vede jednu číselnou řadu pro došlé faktury hlavní i hospodářské činnosti. Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur hlavní a hospodářské činnosti zapsáno celkem 341 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2020 byly všechny došlé faktury uhrazeny. Rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Obec vede jednu číselnou řadu pro vydané faktury hlavní i hospodářské činnosti. Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur hlavní a hospodářské činnosti zapsáno 22 odběratelských faktur. K 31.12.2020 byly evidovány 4 neuhrazené faktury (z toho 2 po lhůtě splatnosti a 2 ve lhůtě splatnosti) ve výši 39.179,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno dne 30.12.2019 s účinností vyplácení od 1.1.2020 usnesením č. UZO/8/129/19. Při dílčím přezkoumání ke kontrole předloženy výplatní listky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce leden až červen 2020. Při konečném přezkoumání ke kontrole předloženy výplatní listky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce červenec až prosinec 2020.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2020 do 30.6.2020 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 319 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2020 od čísla V20000320 do čísla P20000382. Za kontrolované období od 1.1.2020 do 30.6.2020 bylo v pokladní knize hospodářské činnosti vystaveno celkem 7 příjmových

	<p>a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2020 od čísla V20800006 do čísla P20800007.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 790 příjmových a výdajových pokladních dokladů.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize hospodářské činnosti vystaveno celkem 16 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě.</p> <p>Kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za měsíc prosinec 2020 nebyla předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za hlavní činnost za měsíc květen a červen 2020 a pokladní kniha účetní jednotky za hospodářskou činnost za měsíce leden až červen 2020.</p> <p>Obě pokladny jsou vedeny elektronicky.</p> <p>Vykazovaný zůstatek ve výši 47.563,- Kč na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.6.2020 souhlasil s vykazovaným zůstatkem pokladní knihy hlavní činnosti. Vykazovaný zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 30.6.2020 ve výši 47.563,- Kč a zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti k 30.6.2020 ve výši 3.578,- Kč v celkovém objemu 51.141,- Kč souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit ve výši 100.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 20.6.2016, nebyl v kontrolovaném období květen až červen 2020 překročen.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 31.12.2020 ve výši 4.897,- Kč a zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2020 ve výši 248,- Kč v celkovém objemu 5.145,- Kč souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Dodržení denního pokladního limitu nebylo předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce.</p>
Příloha rozvahy	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.6.2020 a k 31.12.2020.</p> <p>V průběhu dílčího přezkoumání byla přeúčtována obcí poskytnutá dotace ve výši 20.000,- Kč z výsledkového účtu 572 - Náklady na transfery vybraných místních vládních institucí na rozvahový účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery účetním dokladem č. 920009 ze dne 31.7.2020.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Zastupitelstvo obce schválilo dne 23.5.2016 usnesením č. UZO/5/70/16 provozování hospodářské činnosti, jejímž</p>

	<p>předmětem je hospodaření v obecních lesích. Obec vede jednu číselnou řadu pro došlé faktury hlavní i hospodářské činnosti. K datu 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 12 dodavatelských faktur hospodářské činnosti. V knize odeslaných faktur bylo k 31.12.2020 zapsáno celkem 8 odběratelských faktur hospodářské činnosti. Náležitosti faktur došlých a vydaných včetně jejich zaúčtování v hospodářské činnosti nebyly předmětem konečného přezkoumání. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2020 ve výši 485.353,84 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu. V kontrolovaném období 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize hospodářské činnosti zapsáno celkem 16 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Pokladní doklady za měsíc prosinec 2020 nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020. Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období za hospodářskou činnost byla ztráta ve výši 107.453,61 Kč.</p>
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2020 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.364.342,68 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 35,16%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 3.630.168,30 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 14,76 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.6.2020 byl schodek ve finanční výši 265.825,62,- Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2020 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 7.787.197,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 81,38%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 10.450.334,94 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 42,50 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2020 byl schodek ve finanční výši 2.663.137,81 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený: - k 30.6.2020 z hlavní činnosti byl výsledkem hospodaření zisk ve finanční výši 394.942,24 Kč a výsledkem hospodaření z hospodářské činnosti byla ztráta ve finanční výši 259.484,05 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření obce byl zisk ve výši 135.458,19 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" k témuž datu. V průběhu dílčího přezkoumání byla přeúčtována obcí částka 2.000,- Kč z výsledkového účtu 572 - Náklady na transfery vybraných místních vládních institucí na výsledkový účet</p>

	<p>543 - Dary a jiná bezúplatná předání opravným dokladem č. 920009 ze dne 31.7.2020.</p> <p>- k 31.12.2020 z hlavní činnosti byl výsledkem hospodaření zisk ve finanční výši 929.749,76 Kč a výsledkem hospodaření z hospodářské činnosti byla ztráta ve finanční výši 107.453,61 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření obce byl zisk ve výši 822.296,15 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" k témuž datu.</p>
Darovací smlouvy	Obec nepředložila ke kontrole darovací smlouvu uzavřenou v kontrolovaném období.
Dohody o pracovní činnosti	Obec nepředložila dohodu o pracovní činnosti v kontrolovaném období.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období bylo obcí uzavřeno 12 dohod o provedení práce. Jednotlivé dohody o provedení práce nebyly předmětem při konečném přezkoumání.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon 250/200 Sb.).</p> <p>Dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/173/20 schválilo zastupitelstvo obce Směrnici č. 2/2020 - Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu obce Bražec, s účinností od 15.6.2020. Tato směrnice nahradila Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu obce Bražec, schválená zastupitelstvem obce dne 14.11.2016 usnesením č. UZO/10/143/16.</p> <p>V kontrolovaném období poskytla obec na základě žádosti ze dne 20.1.2020 dotaci ve výši 5.000,- Kč příspěvková organizaci Mateřská škola, p.o., se sídlem 364 72 Stružná 58, IČO 71005307, na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace - "Smlouvy o poskytnutí dotace na celoroční činnost" uzavřené dne 30.4.2020. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a, odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.4.2020 usnesením č. UZO/10/158/20. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 9.12.2020 s celkovými výdaji ve výši 4.999,- Kč a příjmovým pokladním dokladem č. 110/21 ze dne 15.3.2021 o vrácení částky ve výši 1,- Kč.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Kontrola předložena:</p> <p>- pachtovní smlouva č. 001/NSP/2020 o pachtu pozemku p.č. 1079/1 poměrné části o výměře 490 m² v k.ú. Bražec u Doupova, uzavřená mezi obcí Bražec (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 16.6.2020 na dobu neurčitou počínaje dnem 1.7.2020, za účelem zahrádkářské činnosti. Pachtovné stanoveno ve výši 490,- Kč za rok. Poměrná část pachtovného ve výši 245,- Kč, byla uhrazena dne 22.6.2020 pokladním dokladem č. 308/20. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu</p>

	<p>a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 29.4.2020 do 20.5.2020, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/167/20;</p> <p>- pachtovní smlouva č. 002/NSP/2020 o pachtu pozemku p.č. 1079/1 poměrné části o výměře 221 m² v k.ú. Bražec u Doupova, uzavřená mezi obcí Bražec (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 16.6.2020 na dobu neurčitou počínaje dnem 1.7.2020 za účelem zahrádkářské činnosti. Pachtovné stanoveno ve výši 221,- Kč za rok. Poměrná část pachtovného ve výši 111,- Kč, byla uhrazena dne 14.12.2020 na bankovní účet obce vedený u Československé obchodní banky, a.s, výpis č. 228. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 29.4.2020 do 20.5.2020, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/167/20.</p>
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o věcném břemenu.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Dne 27.4.2020 usnesením č. UZO/10/158/20 schválilo zastupitelstvo obce Směrnici č. 1/2020 - Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, s účinností od 27.4.2020. Tato směrnice nahradila vnitřní předpis obce upravující postup obce při realizaci veřejných zakázek malého rozsahu – Směrnici č. 1/2018 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnou od 15.12.2018.</p> <p>Předloženo výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Bražec - kanalizační přípojky". V souladu s vnitřní směrnicí obce byly dopisem vyzváni tři vhodné dodavatelé k podání nabídky, přílohou výzvy byla zadávací dokumentace včetně závazného návrhu smlouvy, dodavatelé byly osloveni prostřednictvím e-mailu dne 14.5.2020. Lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 1.6.2020 do 16 hodin. Došel jeden požadavek na doplnění zadávací dokumentace, Změna/vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 byla dne 29.5.2020 doručena všem třem osloveným dodavatelům prostřednictvím e-mailu, zároveň jim byla sdělena nová lhůta pro podání nabídek a to do 8.6.2020 do 16 hodin, nová lhůta pro otevírání obálek a hodnocení nabídek sdělena nebyla. Předmět plnění - Výstavba nových kanalizačních přípojek na pozemku obce a soukromých pozemcích do nové čerpací stanice odpadních vod s napojením přípojky na uliční větev stávající kanalizace. Stavba dále zahrnuje domovní čerpací stanice, připojení stávající kanalizační přípojky do čerpací jímky a tlakovou přípojku na uliční řád. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se ve stanovené lhůtě přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 8.6.2020 v 16 hodin. Ve výzvě bylo uvedeno, že otevírání obálek bude zahájeno dne 1.6.2020 od 16 hodin, tedy ve shodné minutě, kdy bylo ještě možno doručit nabídku jiným než osloveným dodavatelem. Obálky se otevřely 8.6.2020 v 16 hodin. Dle obcí předložené dokumentace k veřejné zakázce ve lhůtě pro podání nabídky žádný jiný uchazeč o veřejnou</p>

	<p>zakázku svojí nabídku nepodal, toto časové překrytí tedy nemělo vliv na výběr dodavatele. Hodnocení nabídek proběhlo dne 8.6.2020 od 16 hodin, tedy opět ve shodné minutě se lhůtou pro podání nabídek. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Na oznámení/rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 16.6.2020 byl jako datum zahájení řízení nepřesně uvedeno 8.6.2020, výběrové řízení bylo zahájeno dnem oslovení vhodných dodavatelů, 14.5.2020 (případně bývá zahájeno uveřejněním výzvy na profilu zadavatele). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.7.2020 s vítězem soutěže VIDEST s.r.o., se sídlem 360 01 Karlovy Vary, Mostecká 377, IČO 27995771, s nabídkovou cenou 5.177.831,47 Kč bez DPH, na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 30.7.2020. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č.11/174/20. Smlouvou sjednaná doba plnění díla je 07/2020 - 02/2021. Veřejnou zakázku administrovala na základě Příkazní smlouvy uzavřené dne 4.2.2020 firma AB - AKCIMA, s.r.o., se sídlem 353 01 Velká Hleďsebe, Klimentov 188, IČO 25247484, (jako příkazník), obec (příkazce).</p> <p>Dne 31.12.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, důvodem byla změna ceny díla na částku 4.925.634,57 Kč bez DPH, tedy snížení ceny díla. Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 11.1.2021, tj. do 15 dní od jeho uzavření .</p> <p>Ke kontrole předložena faktura č. 20221 ze dne 11.12.2020 na částku 621.403,17 Kč bez DPH (751.897,84 Kč s DPH), uhrazena dne 15.12.2020, bankovní výpis č. 229; dále faktura č. 20202 ze dne 10.11.2020 na částku 648.491,55 Kč bez DPH (784.674,78Kč s DPH), uhrazena dne 19.11.2020, bankovní výpis č. 213; faktura č. 20177 ze dne 15.10.2020 na částku 1.053.003,49 Kč bez DPH (1.274.134,22 Kč s DPH), uhrazena dne 21.10.2020, bankovní výpis č. 194; faktura č. 20139 ze dne 31.8.2020 na částku 415.779,85 Kč bez DPH (503.093,62 Kč s DPH), uhrazena dne 9.9.2020, bankovní výpis č. 162. Všechny předložené faktury v souhrnné výši 2.738.678,06 Kč byly uhrazeny z účtu obce Bražec vedený u Československé obchodní banky, a.s. Veřejná zakázka nebyla k 31.12.2020 ukončena, a proto dodržení ceny z výše uvedené smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1 a následné uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele nemohlo být předmětem kontroly.</p>
<p>Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</p>	<p>Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 23.6.2020, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 zastupitelstvem obce.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Za kontrolované období byly obcí vydány 3 směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - směrnice č. 1/2020 - Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 27.4.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 27.4.2020 usnesením č. UZO/10/158/20 s účinností od 27.4.2020; - směrnice č. 2/2020 - Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu

	<p>obce Bražec ze dne 15.6.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 usnesením č. UZO/11/173/20 s účinností od 15.6.2020;</p> <p>- směrnice č. 3/2020 - Rozpočtové hospodaření ze dne 15.12.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 usnesením č. UZO/14/220/20 s účinností od 1.1.2021.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Jednání zastupitelstva obce se v kontrolovaném období konala ve dnech 12.2.2020, 27.4.2020, 15.6.2020, 14.9.2020, 23.11.2020 a 30.12.2020.</p> <p>Prověřen zápis ze zasedání zastupitelstva obce dne 15.6.2020, na tomto zasedání se zastupitelstvo mimo jiné zabývalo pronájmy bytů, pachtu pozemků, schválením počtu pracovních míst na VPP, schválením Pravidel pro poskytování dotací z rozpočtu obce, schválením zhotovitele na akci "Bražec - kanalizační přípojky", "Bytové domy Bražec".</p> <p>Dále byl prověřen zápis ze zasedání zastupitelstva obce dne 30.12.2020, na tomto zasedání se zastupitelstvo mimo jiné zabývalo projednáním návrhů a schválením rozpočtu obce na rok 2021, rozpočtu hospodářské činnosti na rok 2021, střednědobým výhledem rozpočtu na roky 2022 -2023, pověřením starostky k provedení závěrečného rozpočtového opatření pro rok 2020, žádostmi o poskytnutí dotací pro rok 2021, smlouvou budoucí o zřízení věcného břemene, projednáním a schválením Směrnice o rozpočtu č. 3/2020.</p> <p>Zastupitelstvo obce je 7členné.</p>
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<p>V Informaci si obec stanovila lhůtu pro podání zprávy o plnění nápravných opatření do 31.12.2020. Zpráva o plnění nápravných opatření byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 14.1.2021.</p> <p>Obec nezaslala písemnou zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě stanovené v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2019.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 obec netvořila peněžní fondy.</p>

II. Zástupce obce Bražec prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,

- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 109 odst. 3 - Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 2 - Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

- Obec nezaslala písemnou zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě stanovené v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2019.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 03.08.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 03.08.2020 za období od 01.01.2020 do 30.06.2020, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Ing. Dana Matoušková a Martina Malečíková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 11.03.2021 – 29.3.2021. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová deklaruje své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručním podpisem.

Kontrolor Bc. Lenka Najvarová zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020 nepodepsala, neboť nebyla z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomna při jejím předávání územnímu celku.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2020:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 2 - Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

- Obec nezaslala písemnou zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě stanovené v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec za rok 2019.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bražec za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Bražec k 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 11.03.2021, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Bražec nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 12.04.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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

- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bražec o počtu 17 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

Dne:

.....
Marie Ambrosová, starostka obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Bražec	Marie Ambrosová
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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

Č.j.: KK/1768/FI/20-7

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.

