

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBČICE NAD VLTAVOU

IČ: 00241407

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2022
- 05.04.2023 - 06.04.2023

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 města:

Libčice nad Vltavou
nám. Svobody 90
252 66 Libčice nad Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětinová
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci města:

Ing. Petra Pelešková - starostka
Miriam Rosincová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 06.04.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na období 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 17.03.2021, zveřejněn dne 22.03.2021, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2020 - 22.03.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 29.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 15.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace města stanoveny takto:
- Základní škola Libčice nad Vltavou - příspěvek v celkové výši Kč 3 418 000,00, závazné ukazatele: Kč 500 000,00 na elektřinu, Kč 140 000,00 na vodné, stočné a Kč 480 000,00 na plyn
- Mateřská škola Libčice nad Vltavou - příspěvek v celkové výši Kč 1 590 000,00, závazné ukazatele: Kč 290 000,00 na elektřinu, Kč 110 000,00 na vodné stočné a Kč 290 000,00 na plyn
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou - příspěvek v celkové výši Kč 1 400 000,00, závazné ukazatele: Kč 80 000,00 na elektřinu, Kč 40 000,00 na vodné, stočné a Kč 280 000,00 na plyn

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.02.2022, zveřejněno dne 17.02.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 09.03.2022, zveřejněno dne 18.03.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 13.04.2022, zveřejněno dne 29.04.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.06.2022, zveřejněno dne 28.06.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 14.09.2022, zveřejněno dne 23.09.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.11.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 10.01.2023, zveřejněno dne 31.01.2023

Závěrečný účet

- zastupitelstvo města dne 13.04.2022 schválilo celoroční hospodaření města včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 bez výhrad, zveřejněn dne 29.04.2022, návrh zveřejněn od 25.03.2022 do 29.04.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 26.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 22.07.2022, k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.09.2022, k 21.12.2022

Účetní deník

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 21.11.2022 do faktury č. 2022100896, ke dni 29.12.2022 do faktury č. 2022101011

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 14.11.2022 do faktury č. 2022200048, ke dni 22.12.2022 do faktury č. 2022200054

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2022100366 ze dne 06.06.2022 - č. 2022100377 ze dne 06.06.2022, č. 2022100397 ze dne 08.06.2022 - č. 2022100411 ze dne 13.06.2022, č. 2022100429 ze dne 22.06.2022 - č. 2022100447 ze dne 27.06.2022, č. 2022100629 ze dne 02.09.2022 - č. 2022100644 ze dne 06.09.2022, č. 2022100661 ze dne 12.09.2022 - č. 2022100672 ze dne 19.09.2022, č. 2022100692 ze dne 20.09.2022 - č. 2022100698 ze dne 22.09.2022, č. 2022100926 ze dne 05.12.2022 - č. 2022100937 ze dne 06.12.2022, č. 2022100957 ze dne 07.12.2022 - č. 2022100966 ze dne 09.12.2022, č. 2022100980 ze dne 14.12.2022 - č. 2022100991 ze dne 19.12.2022, č. 2022100998 ze dne 21.12.2022 - č. 2022101010 ze dne 29.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 2022200019 ze dne 15.06.2022 - č. 2022200023 ze dne 24.06.2022, č. 2022200033 ze dne 29.09.2022 - č. 2022200039 ze dne 29.09.2022, č. 2022200048 ze dne 14.11.2022 - č. 2022200051 ze dne 15.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 20 ze dne 01.06.2022 - č. 22 ze dne 30.06.2022, č. 28 ze dne 01.09.2022 - č. 30 ze dne 30.09.2022, č. 37 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 388048309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k bankovnímu účtu č. 19-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 69 ze dne 14.03.2022, č. 134 ze dne 01.06.2022 - č. 157 ze dne 30.06.2022, č. 201 ze dne 01.09.2022 - č. 220 ze dne 30.09.2022, č. 227 ze dne 12.10.2022, č. 261 ze dne 02.12.2022 - č. 278 ze dne 31.12.2022
- k bankovnímu účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 137 ze dne 01.06.2022 - č. 163 ze dne 30.06.2022, č. 210 ze dne 01.09.2022 - č. 231 ze dne 30.09.2022, č. 291 ze dne 21.12.2022, č. 296 ze dne 29.12.2022, č. 278 ze dne 01.12.2022 - č. 298 ze dne 31.12.2022
- k bankovnímu účtu č. 94-7128111/0710 vedenému u ČNB - č. 16 ze dne 03.06.2022 - č. 17 ze dne 30.06.2022, č. 24 ze dne 06.09.2022 - č. 29 ze dne 30.09.2022, č. 36 ze dne 05.12.2022 - č. 39 ze dne 30.12.2022
- k bankovnímu účtu (sociální fond) č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 14 ze dne 22.06.2022 - č. 15 ze dne 28.06.2022, č. 22 ze dne 23.09.2022, č. 31 ze dne 31.12.2022
- k bankovnímu účtu (depozitní - opatrovník) č. 20036-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 9 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (spořicí) č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 ze dne 28.02.2022, č. 2 za období od 01.03.2022 do 31.12.2022
- k běžnému účtu (fond rezerv a rozvoje) č. 71220 - 388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 ze dne 28.07.2022
- k běžnému účtu č. 1387962590/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s. - č. 5 ze dne 30.06.2022, č. 8 ze dne 30.09.2022, č. 11 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2240020001 - č. 2240022001, č. 2240028001 - č. 2240030001, č. 2240037001
- k bankovnímu účtu č. 19-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2242134001 - č. 1142157007, č. 2242201001 - č. 2242220008, č. 2242261001 - č. 2242278004
- k bankovnímu účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2241137001 - č. 2241163012, č. 2241210045 - č. 2241231001, č. 2241278001 - č. 2241298001
- k bankovnímu účtu č. 94-7128111/0710 vedenému u ČNB - č. 2246016001 - č. 2246017001, č. 2246024001 - č. 2246029001, č. 2246036001 - č. 2246039001
- k bankovnímu účtu (sociální fond) č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 2243014001 - č. 2243015001, č. 2243022001 - č. 2243022002, č. 2243030001
- k bankovnímu účtu č. 20036-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2251003001 - č. 2251003002, č. 2251006001 - č. 2251006002, č. 2251009001 - č. 2251009002
- k běžnému účtu (spořicí) č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2249001001, č. 2249001002
- k běžnému účtu (fond rezerv a rozvoje) č. 71220-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2244001001 - č. 2244001002, č. 2244001001 - č. 2244001002
- k běžnému účtu č. 1387962590/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s. - č. 2250005001 - č. 2250005004, č. 2250008001 - č. 2250008004, č. 2250011001 - č. 2250011004
- k převodu hospodářského výsledku - č. 22600014
- k majetku - č. 2200522, č. 2200688, č. 2201384, č. 2201389, č. 22011736
- k předpisu - č. 22600078

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, listopad a prosinec 2022
- k pokladně č. 1 (příjmová) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2022 v 7:30 hod. činí Kč 20 084,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 2022310824 ze dne 21.11.2022
- k pokladně č. 2 (výdajová) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2022 v 7:45 hod. činí Kč 168 972,00 a je s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 2022340208 ze dne 21.11.2022
- ceniny (stravenky) -skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2022 v 7:50 hod. činí 686 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc září a prosinec 2022
- k pokladně č. 1 (příjmová) - č. 2022310736 ze dne 05.09.2022 - č. 2022310766 ze dne 29.09.2022, č. 2022310838 ze dne 02.12.2022 - č. 2022310869 ze dne 28.12.2022, č. 2022320023 ze dne 20.12.2022, č. 2022320024 ze dne 29.12.2022
- k pokladně č. 2 (výdajová) - č. 2022340167 ze dne 02.09.2022 - č. 2022340184 ze dne 23.09.2022, č. 2022340216 ze dne 01.12.2022 - č. 2022340234 ze dne 29.12.2022, č. 2022330025 ze dne 05.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu Orsoft a pomocných excelovských tabulkách dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Orsoft

Evidence závazků

- vedena v programu Orsoft

Evidence majetku

- vedena v programu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku i závazků ke dni 31.12.2022. Plán inventur pro rok 2022 ze dne 22.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 01.12.2022, Inventarizační soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 17.02.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2022, za 12/2022
- mzdové listy související s kontrolovanou dohodou o provedení práce a s dohodou o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 uvolněné starostky, uvolněného starosty, neuvolněné starostky a neuvolněných místostarostů. Čestná prohlášení starosty a místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne 13.04.2022 a schválení Účetní závěrky příspěvkových organizací města za rok 2021 schváleny radou města dne 30.03.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022 stažen z <https://monitor.statnipokladna.cz/> těchto organizací:
- Mateřská škola Libčice nad Vltavou, okres Praha - západ
- Základní škola Libčice nad Vltavou, okres Praha - západ
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022 stažena z <https://monitor.statnipokladna.cz/> těchto organizací:
- Mateřská škola Libčice nad Vltavou, okres Praha - západ
- Základní škola Libčice nad Vltavou, okres Praha - západ
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.4.2022. Město Libčice nad Vltavou (objednatel), Michal Král, Libčice nad Vltavou, IČ 66437181 (zhotovitel), předmětem smlouvy Oprava dvou tříd I. a II. patro (5. A a 8. třída) a rekonstrukce kabinetu ZŠ v Libčicích nad Vltavou, cena díla Kč 762 012,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 20.4.2022. Smlouva uveřejněn a na Profilu zadavatele dne 10.5.2022. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 29.7.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.12.2022, kdy město Libčice nad Vltavou poskytuje fyzické osobě finanční dar ve výši Kč 35 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.12.2022.
- Darovací smlouva ze dne 19.12.2022, kdy město Libčice nad Vltavou poskytuje fyzické osobě finanční dar ve výši Kč 35 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.12.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pachtu zemědělského pozemku ze dne 03.10.2022, zveřejněn ve dnech 17.02.2022 - 17.10.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje, ev. č. S-4728/OBŘ/2022, ze dne 13.10.2022, v maximální výši Kč 47 430,00 na akci: Zakoupení technického vybavení a věcných prostředků PO ke zvýšení akceschopnosti jednotky. Přijetí dotace schváleno radou města dne 29.06.2022. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 14.12.2022.
- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ze dne 07.11.2022, identifikační číslo 117D8220E8937, ve výši Kč 17 541 010,00, na akci Adaptaci objektu č.p. 54 na školní družinu. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 14.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 01.04.2022, Středočeský kraj poskytuje městu Libčice nad Vltavou dotaci/příspěvek na sociální služby na rok 2022, evidenční číslo S-0588/SOC/2022, na období od 01.01.2022 do 31.12.2022, ve výši Kč 179 100,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.02.2022.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 ze dne 23.02.2022, kdy město Libčice nad Vltavou poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Libčice, IČ 00663832, účelovou neinvestiční dotaci ve výši Kč 150 000,00 na úhradu nákladů spojených s účastí házenkářského mužstva mužů ve 2 házenkářské lize, na základě žádosti ze dne 25.11.2021. Vyúčtování předloženo do 31.12.2022. Vyúčtování předloženo dne 07.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021. Smlouva uveřejněna dne 21.03.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.11.2022, č. 24 b - na úklid a údržbu veřejných prostranství města Libčice nad Vltavou, včetně řízení traktoru, v rozsahu 20 hodin týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.3.2022, osobní č. 20 b - na úklid a údržbu veřejných prostranství města Libčice nad Vltavou, Kč 150,00/hod.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 03.10.2022. Město Libčice nad Vltavou (propachtovatel), fyzická osoba (pachtýř), dotčené pozemky parc. č. 531/1 a část pozemku p.č. 532 v k.ú. Letky o celkové výměře 1 700 m², účel užívání: zahrada, na dobu neurčitou, pachtovné ve výši Kč 25 000,00/rok, nájemné za rok 2022 činí Kč 6 250,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 21.09.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava dvou tříd I. a II. patro (5.A a 8. třída) a rekonstrukce kabinetu ZŠ v Libčicích nad Vltavou obsahuje: Výzvu ze dne 10.3.2022, Nabídky 3 firem, Jmenování výběrové komise dodavatele zmíněné akce, Výběr dodavatele. Ze tří firem byla vybrána firma (Michal Král, Libčice nad Vltavou, IČ 66437181) s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 26.4.2022. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 10.5.2022. Dne 29.7.2022 byl uzavřen Dodatek č. 1.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek - novela 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 22/2021 ze dne 15.12.2021, č. 24/2022 ze dne 09.03.2022, č.25/2022 ze dne 13.04.2022, č. 26/2022 ze dne 15.06.2022, č. 27 ze dne 14.09.2022, č. 1/2022 ze dne 19.10.2022, č. 2/2022 ze dne 21.11.2022 a č. 3/2022 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2022 ze dne 12.01.2022 - č. 29/2022 ze dne 22.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 30.11.2022 na základě Pověření ze dne 24.11.2022. Kontrolovaný subjekt Mateřská škola Libčice nad Vltavou, kontrolované období: rok 2022 (do data), předmětem kontroly hospodaření s finančními prostředky.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 24.11.2022 na základě Pověření ze dne 24.11.2022. Kontrolovaný subjekt Základní škola Karla Hašlera Libčice nad Vltavou, kontrolované období: leden - říjen 2022, předmětem kontroly hospodaření s finančními prostředky.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 24.11.2022 na základě Pověření ze dne 24.11.2022. Kontrolovaný subjekt Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou, kontrolované období: rok 2022, předmětem kontroly: pokladní doklady, dodavatelské faktury, bankovní výpisy a kompletní předpisová základna.

Nespecifikován

- Potvrzení organizace Člověk v tísni, o.p.s. o přijetí daru ve výši Kč 100 000,00. Schváleno zastupitelstvem města dne 09.03.2022.
- Smlouva o běžném účtu ze dne 01.02.2022 u UniCredit Bank, včetně Dodatku č. 1 ze dne 01.02.2022, číslo účtu 1387962590, úroková sazba nad Kč 20 000 000,00 je 2,00 %. Zastupitelstvo města rozhodlo dne 15.12.2021 o zřízení dalšího běžného účtu u UniCredit Bank, za účelem úročení volných finančních prostředků.

V kontrolovaném období město Libčice nad Vltavou, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospondařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou:

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

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
§ 2 odst. 2, neboť:**

Odchodné bylo ve výkazu Fin 2 - 12M k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů, namísto správně na položce 5026 - Odchodné.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
§ 219 odst. 1, neboť:**

Město Libčice nad Vltavou neuveřejnilo na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo (Smlouva o dílo ze dne 26.4.2022, město Libčice nad Vltavou (objednatel), Michal Král, Libčice nad Vltavou, IČ 66437181 (zhotovitel), předmětem smlouvy Oprava dvou tříd I. a II. patro (5.A a 8. třída) a rekonstrukce kabinetu ZŠ v Libčicích nad Vltavou, cena díla Kč 762 012,00) ze dne 29.7.2022.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 72, neboť:**

Místostarostovi obce byla odměna za měsíc říjen roku 2022 stanovena v nesprávné výši.

§ 77 odst. 1, neboť:

Místostarostovi města, jemuž zanikl mandát, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši.

▪ **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
§ 26 odst. 1 písm. a), neboť:**

Město Libčice nad Vltavou nezajistilo důslednou průběžnou a následnou kontrolu při výpočtu odměny dohody o provedení práce za měsíce 10/ 2022 až 12/2022. Dle mzdového listu zaměstnance (osobní číslo 20b) byla vyplacena nesprávná výše měsíčních odměn ve výši Kč 10 000,00 za měsíce 10/2022 až 12/2022. Podle uzavřené dohody o provedení práce mělo být vypláceno 150 Kč/hod. za odpracované hodiny. Dle mzdového listu bylo v říjnu 2022 odpracováno 66 hod. (správně mělo být vyplaceno Kč 9 900,00/měsíc), v listopadu 2022 odpracováno 66 hod. (správně mělo být vyplaceno Kč 9 900,00/měsíc) a v prosinci 2022 odpracováno 52 hod. (správně mělo být vyplaceno Kč 7 800,00/měsíc).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Odchodné bylo ve výkazu Fin 2 - 12M k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů, namísto správně na položce 5026 - Odchodné.
- Město Libčice nad Vltavou neuveřejnilo na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo (Smlouva o dílo ze dne 26.4.2022, město Libčice nad Vltavou (objednatel), Michal Král, Libčice nad Vltavou, IČ 66437181 (zhotovitel), předmětem smlouvy Oprava dvou tříd I. a II. patro (5.A a 8. třída) a rekonstrukce kabinetu ZŠ v Libčicích nad Vltavou, cena díla Kč 762 012,00) ze dne 29.7.2022.
- Město Libčice nad Vltavou nezajistilo důslednou průběžnou a následnou kontrolu při výpočtu odměny dohody o provedení práce za měsíce 10/ 2022 až 12/2022. Dle mzdového listu zaměstnance (osobní číslo 20b) byla vyplacena nesprávná výše měsíčních odměn ve výši Kč 10 000,00 za měsíce 10/2022 až 12/2022. Podle uzavřené dohody o provedení práce mělo být vypláceno 150 Kč/hod. za odpracované hodiny. Dle mzdového listu bylo v říjnu 2022 odpracováno 66 hod. (správně mělo být vypláceno Kč 9 900,00/měsíc), v listopadu 2022 odpracováno 66 hod. (správně mělo být vypláceno Kč 9 900,00/měsíc) a v prosinci 2022 odpracováno 52 hod. (správně mělo být vypláceno Kč 7 800,00/měsíc).
- Místostarostovi obce byla odměna za měsíc říjen stanovena v nesprávné výši.
- Místostarostovi města, jemuž zanikl mandát, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši.

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	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 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.

Libčice nad Vltavou 06.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
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 města o počtu 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Ing. Petra Pelešková, starostka města. Dále starostka města převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Petra Pelešková
starostka města Libčice nad Vltavou

.....
dne 06.04.2023

Poučení:

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

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Obec Libčice nad Vltavou	Ing. Petra Pelešková

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **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).