

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071569/2024/KUSK

Čj.: 000159/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBČICE NAD VLTAVOU

IČ: 00241407

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 22.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2024 - 19.11.2024
- 14.04.2025 - 15.04.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Libčice nad Vltavou

nám. Svobody 90

252 66 Libčice nad Vltavou

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Ing. Petra Pelešková – uvolněná starostka

Miriám Rosincová – hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089179/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 15.04.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2024–2025, schválen zastupitelstvem města dne 06.12.2023, zveřejněn dne 21.12.2023 (návrh zveřejněn od 20.11.2023 do 21.12.2023)
- na období 2025–2026, schválen zastupitelstvem města dne 11.12.2024, zveřejněn dne 13.12.2024 (návrh zveřejněn od 25.11.2024 do 31.01.2025)

Návrh rozpočtu

- za rok 2024, zveřejněn ve dnech 20.11. do 22.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 06.12.2023 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola Libčice nad Vltavou dopisem ze dne 10.01.2024, příspěvek ve výši 6.145.000,00 Kč (čtvrtletní splátky).
- Mateřská škola Libčice nad Vltavou dopisem ze dne 15.01.2024, příspěvek ve výši 1.850.000,00 Kč (čtvrtletní splátky).
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou, dopisem ze dne 10.01.2024, příspěvek ve výši 1.650.000,00 Kč (čtvrtletní splátky).

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem města dne 24.04.2024 (zveřejněno dne 14.05.2024)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem města dne 26.06.2024 (zveřejněno dne 27.06.2024)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem města dne 18.09.2024 (zveřejněno dne 18.09.2024)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem města dne 11.12.2024 (zveřejněno dne 18.12.2024)
- č. 5, schváleno radou města dne 31.12.2024 (zveřejněno dne 10.01.2025)

Závěrečný účet

- za rok 2023, návrh zveřejněn od 30.05. do 28.06.2024, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 26.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 28.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.01., 31.03., 30.06., 30.09., 31.10.2024 (odesláno dne 13.11.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 27.01.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 23.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 21.02.2025)

Rozvaha

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 23.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 21.02.2025)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 23.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 21.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.11.2024 do faktury č. 2024101032 - dle potřeby
- ke dni 31.12.2024 do faktury č. 2024101195 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 14.11.2024 do faktury č. 2024200057 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 2024100350 - č. 2024100400 za období od 02.05. do 20.05.2024, č. 2024101100 - č. 2024101137 za období od 04.12. do 10.12.2024
- vydané faktury č. 2024200017 - č. 2024200022 za období od 17.05. do 31.05.2024

Bankovní výpis

- č. 014 ze dne 30.06.2024, k běžnému účtu č. 388178349/0800 vedenému u ČS, a. s.,
- č. 010 ze dne 31.10.2024, č. 012 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 388048309/0800 vedenému u ČS, a. s., - bytové hospodářství
- č. 134 - č. 140 a období od 27.05. do 06.06.2024, č. 239 ze dne 31.10.2024, č. 134 - č. 140 a období od 27.05. do 06.06.2024, č. 278 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 19-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - příjmový účet
- č. 118 - č. 134 za období od 07.05. do 24.05.2024, č. 216 ze dne 31.10.2024, č. 237 ze dne 10.12.2024, č. 238 ze dne 13.12.2024, č. 240 ze dne 18.12.2024, č. 247 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - výdajový účet
- č. 1 - č. 29 za období od 09.01. do 31.10.2024, č. 38 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 94-7128111/0710 vedenému u ČNB
- č. 10/2024 ze dne 31.10.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 1387962590/2700 vedenému u Unicredit Bank, a. s.
- č. 015 ze dne 31.10.2024, č. 020 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a. s., - spořicí
- č. 012 ze dne 30.09.2024, č. 017 ze dne 30.12.2024, k bankovnímu účtu č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - sociální fond

Účetní doklad

- č. 2440004001, k běžnému účtu č. 388178349/0800 vedenému u ČS, a. s.,
- č. 24600062, č. 24600071, k běžnému účtu č. 388048309/0800 vedenému u ČS, a. s., - bytové hospodářství
- č. 2442134003 - č. 2442140001, č. 2442239001, č. 2442278004, k bankovnímu účtu č. 19-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - příjmový účet
- č. 2441118017 - č. 2441134004, č. 2441216014, č. 2441237008-7010, č. 2441238001-8003, č. 2441238006, č. 2441238009, č. 2441238011-8012, č. 2441238014-8024, č. 2441240002, č. 2441240010, č. 2441240014-0016, č. 2441240020, č. 2441240022-0028, č. 2441240032, č. 2441247001, k bankovnímu účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - výdajový účet
- č. 2446042001 - č. 2446029001, č. 2446038001, k bankovnímu účtu č. 94-7128111/0710 vedenému u ČNB
- č. 2450010003, č. 2450012005, k běžnému účtu č. 1387962590/2700 vedenému u Unicredit Bank, a. s.
- č. 2449015001, č. 2449020001, k běžnému účtu č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a. s., - spořicí
- č. 2443012001, č. 2443017001, k bankovnímu účtu č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a. s., - sociální fond

- č. 2024510001 - č. 2024510414 ze dne 01.01.2024, předpis za psy
- č. 2024530001 - č. 2024532525 ze dne 01.01.2024, předpis za odpady (trvalý pobyt)
- č. 2024520001 - č. 2024520226 ze dne 01.01.2024, předpis za odpady (ostatní)
- č. 24610010 ze dne 26.04.2024, přiznání DPPO za obec za rok 2023
- č. 24600037 ze dne 26.06.2024, převod HV za rok 2023
- č. 24600054 ze dne 30.09.2024, předpis mezd za období 9/2024
- č. MAJ2400745 ze dne 16.04.2024, vyřazení z účtu 031 (prodej části p. č. 303/1)
- č. MAJ2401306 a č. MAJ2401307 ze dne 31.07.2024, vyřazení z účtu 022 (prodej zahradních traktorů)
- č. MAJ2401315 ze dne 15.07.2024, převod z účtu 042 na účet 022 (nákup Malotraktoru)
- č. MAJ2401969 ze dne 18.10.2024, vyřazení z účtu 031 (prodej části p. č. 303/1 - OÁZA)
- č. MAJ2402185 ze dne 28.11.2024, převod z účtu 042 na účet 022 (nákup os. auta – CITROËN BERLINGO)
- č. MAJ2401959-č. MAJ2401962 ze dne 14.10.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (nákup č.p. 69 vč. příslušenství)
- č. MAJ2401970-č. MAJ2401971 ze dne 14.10.2024, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup st. p. č. 48, p. č. 49)
- č. MAJ2401958 ze dne 31.10.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ – budovy čp. 68)
- č. MAJ2402187-č. MAJ2402191 ze dne 11.11.2024, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p. č. - dle Kupní smlouvy ze dne 06.11.2024)
- č. 24600072 ze dne 31.12.2024, předpis mezd za období 12/2024

Pokladní kniha (deník)

- květen, prosinec 2024
- k pokladně č. 1 (příjmová) zůstatek pokladní hotovosti ke dni 18.11.2024 ve výši 3.556,00 Kč v 8,00 hod. (k d. č. 2024320031 ze dne 13.11.2024) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- k pokladně č. 2 (výdajová) zůstatek pokladní hotovosti ke dni 18.11.2024 ve výši 189.401,00 Kč v 8,05 hod. (k d. č. 2024340183 ze dne 13.11.2024) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladna č. 1 (příjmová) - č. 2024310534 - č. 2024310576 za období od 02.05. do 29.05.2024, odvod do výdajové pokladny - č. 2024320019-020 ze dne 15.05.2024, č. 2024320020 ze dne 29.05.2024, č. 2024310779 - č. 2024310815 za období od 02.12. do 30.12.2024, odvod do banky - č. 2024320032 ze dne 17.12.2024, č. 2024320034 ze dne 30.12.2024,
- pokladna č. 2 (výdajová) - č. 2024340063 - č. 2024340085 za období od 02.05. do 31.05.2024, č. 2024330009, č. 2024330010 ze dne 29.06.2024 (dotace z příjmové pokladny), č. 2024340194 - č. 2024340211 za období od 02.12. do 30.12.2024 (odvod do banky), č. 2024330023 ze dne 30.12.2024 (vrácení zálohy do výdajové pokladny)

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2024 - Plán inventur ze dne 18.11.2024, doklad o proškolení ze dne 29.11.2024, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 19.02.2025, inventurní soupisy k 31.12.2024, výpisy z katastru nemovitostí – LV 10001, LV 799, LV 1209, 1342 k.ú. č. 681831 Libčice nad Vltavou, LV 10001, LV 397 k.ú. 681822 Letky, LV 10001, LV 1200, LV 1201, LV 918 k.ú. č. 681814 Chýnov, k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové listy 3,5-10/2024, ke kontrolovaným DPP a DPČ

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2024, uvolněná starostka, uvolněná místostarostka, neuvolněný místostarosta, radní, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2023, účetní závěrka schválena zastupitelstvem města dne 26.06.2024.
- Účetní závěrky příspěvkových organizací – Základní škola Libčice nad Vltavou, Mateřská škola Libčice nad Vltavou, Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou za rok 2023, schváleny radou města dne 09.04.2024, současně schváleny hospodářské výsledky za rok 2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024 - dle potřeby
- Základní škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024- dle potřeby
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024 - dle potřeby
- Základní škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024- dle potřeby
- Základní umělecká škola Libčice nad Vltavou - 3,6,9,12/2024 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ev. č. smlouvy Libčice 41/2024 ze dne 12.06.2024, zhotovitel OTISTAV, s. r. o., IČO: 24832898 se sídlem Praha 9 - Střížkov, předmětem smlouvy je "Rekonstrukce vnitřních prostor ZŠ Karla Hašlera, 5. května 68, Libčice nad Vltavou, cena díla ve výši 1.685.444,00 Kč bez DPH (vč. DPH 2.039.387,24 Kč), schválena radou města dne 11.06.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 12.06.2024. Dodatek č. 1 ze dne 28.08.2024 - navýšení ceny díla na 1.828.260,41 Kč bez DPH (vč. DPH 2.212.195,10 Kč), nový termín pro dokončení a předání díla do 28.08.2024, schválen radou města dne 27.08.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 09.09.2024. Současně byla uveřejněna i skutečná cena díla.
- Smlouva o dílo ev. č. smlouvy Libčice 94/2024 ze dne 24.10.2024, zhotovitel Greensite, s. r. o., IČO: 09171118 se sídlem Brno – Staré Brno, předmětem smlouvy je "Revitalizace parku v ulici Letecká, Libčice nad Vltavou", cena díla ve výši 1.531.463,48 Kč bez DPH (vč. DPH 1.853.070,81 Kč), schválena radou města dne 08.10.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 25.10.2024.

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

- Kupní smlouva č. 1427/2024 ze dne 18.03.2024, město (prodávající) a Stavební bytové družstvo Libčice nad Vltavou (kupující), kdy město prodalo pozemek část p. č. 303/1, o celkové výměře 57 m², ostatní plocha v k.ú. Chýnov, schváleno zastupitelstvem města dne 21.06.2023.

- Kupní smlouva č. 3753/2024 ze dne 07.10.2024, město (prodávající) a Bytové družstvo OÁZA (kupující), kdy město prodalo pozemek část p. č. 303/1, o celkové výměře 52 m2, ostatní plocha v k.ú. Chýnov, schváleno zastupitelstvem města dne 28.02.2024.
- Kupní smlouva ze dne 09.10.2024, město (kupující) a fyzická osoba (prodávající), kdy město koupilo pozemky p. č. 48 o výměře 863, zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je budova č. p. 69 a p. č. 49, o výměře 224 m2, zahrada, v k.ú. Libčice nad Vltavou, schváleno zastupitelstvem města dne 18.09.2024.
- Kupní smlouva 95/2024 ze dne 06.11.2024, město (kupující) a DiamondHouse (prodávající), kdy město koupilo pozemky p. č. 317/19, p. č. 317/20, p. č. 322/8, p. č. 322/10, p. č. 322 o celkové výměře 491 m2, v k.ú. Letky, obec Libčice nad Vltavou a část Projektové dokumentace (DUR a DSP Stavby SO.13 - Objekt pro dětskou skupinu), schváleno zastupitelstvem města dne 18.09.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 06.03.2024, kdy město získalo finanční dar ve výši 5.000,00 Kč, ALGOTECH, a.s. (dárce), schváleno radou města dne 13.02.2024.
- Darovací smlouva ze dne 05.09.2024, kdy město poskytlo finanční dar ve výši 20.000,00 Kč, pro účely sociální výpomoci, fyzická osoba (obdarovaný), schváleno radou města dne 04.07.2024.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva na zemědělský pacht ze dne 01.05.2024, kdy město (propachtovatel) pronajalo fyzické osobě (pachtýři) část p. č. 45 díl č. 13 o výměře 13 m2 v obci Libčice nad Vltavou, k.ú. Letky, roční pachtovné ve výši 76,00 Kč, pacht se sjednává na dobu neurčitou a nabývá účinnosti dnem podpisu obou smluvních stran, schváleno radou města dne 16.04.2024.
- Nájemní smlouva ze dne 22.04.2024, kdy město (pronajímatel) pronajalo fyzické osobě (nájemci) část p. č. 327/1 o výměře 304 m2 v k.ú. Chýnov, roční nájemné ve výši 304,00 Kč, nájemné se sjednává na dobu neurčitou, schváleno radou města dne 26.03.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 02.01.2024 do 22.01.2024 - k Pachtovní smlouvě na zemědělský pacht ze dne 01.05.2024
- zveřejněn od 22.12.2023 do 08.01.2024 - k Nájemní smlouvě ze dne 24.04.2024
- zveřejněn od 04.05.2023 do 22.03.2023 - ke Kupní smlouvě č. 1427/2024 ze dne 18.03.2024
- zveřejněn od 23.11.2023 do 09.12.2023 - ke Kupní smlouvě č. 3753/2024 ze dne 07.10.2024
- zveřejněn od 06.06.2024 do 24.06.2024 - ke Kupní smlouvě č. 54-2024 ze dne 31.07.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6031088/VB/01 název stavby: PZ-Libčice n.Vlt. 497/61-kNN uzavřená dne 18.11.2024 - povinné město Libčice nad Vltavou, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV – Podmokly, zřízeno úplatně - 2.000,00 Kč, schváleno radou města dne 23.10.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 02.04.2024, kdy Středočeský kraj poskytl městu dotaci/příspěvek na sociální služby na rok 2024 evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0618/SOC/2024, na období od 01.01.2024 do 31.12.2024 na pečovatelskou službu, dotaci ve výši 1.194.700,00 Kč, schváleno zastupitelstvem města dne 28.02.2024. Dodatek č. 1 ze dne 31.07.2024 - navýšeno na částku 1.475.200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem města dne 26.06.2024.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.04.2024, registrační číslo projektu CZ.31.9.0/0.0/0.0/24_119/0009059, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 110.000,00 Kč (Program – Národní plán obnovy), název akce: "IT vybavení pro stavební úřad – počet balíčků 2" - investiční dotace (ÚZ 17526).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních/akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení či oprava cisterny Oblast podpory Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky z rámcové dohody evid. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-6395/OBŘ/2024 ze dne 24.10.2024, na realizaci Projektu: kofinancování pořízení nové CAS pro JSDH obce, v max. výši 1.000.000,00 Kč (ÚZ 93) – investiční dotace, schváleno zastupitelstvem města dne 18.09.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Humanitárního fondu v rámci Tematického zadání: "Podpora sociálních služeb" evid. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-4103/SOC/2024 ze dne 16.10.2024, na realizaci Projektu: Modernizace vozového parku – bezpečně, spolehlivě a včas za našimi seniory, v max. výši 237.500,00 Kč (ÚZ 100) – investiční dotace, schváleno zastupitelstvem města dne 18.09.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací na podporu rozvoje doprovodné infrastruktury z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory cestovního ruchu v rámci Tematického zadání: "Projektová příprava" evid. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-6857/KUL/2024 ze dne 19.12.2024, na realizaci Projektu: Náplavka Libčice – Projektová příprava, v max. výši 1.000.000,00 Kč (ÚZ 633) – investiční dotace, schváleno zastupitelstvem města dne 11.12.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 7/2024 vps o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Libčice nad Vltavou ze dne 17.04.2024, kdy město poskytlo příspěvek ve výši 510.000,00 Kč, na úhradu nákladů spojených se zajištěním celoročního chodu městského sportovního areálu, AFK Libčice, z. s. (příjemce), žádost ze dne 25.10.2023, zastupitelstvem města schváleno dne 06.12.2023, uveřejněno na webu města dne 17.04.2024, vyúčtování dotace do 31.12.2024 - vyúčtováno dne 16.12.2024.
- Veřejnoprávní smlouva č. 62/2024 vps o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Libčice nad Vltavou ze dne 14.05.2024, kdy město poskytlo příspěvek ve výši 75.000,00 Kč, na realizaci projektu 8. Chýnovská traktoriáda, Traktor klub Libčice nad Vltavou (příjemce), žádost ze dne 19.01.2024, radou města schváleno dne 12.03.2024, uveřejněno na webu města dne 16.05.2024, vyúčtování dotace do 31.12.2024 - vyúčtováno dne 06.11.2024.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.04.2024, administrativní pracovnice podatelny (20 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 19.03.2024, moderování kulturní akce – Libčický ples (do 300 hod.)
- ze dne 30.07.2024, úklid a údržba veřejného prostranství (do 300 hod.)
- ze dne 02.09.2024, vkládání hlasovacích lístků do obálek a roznos (9,18 Kč/volič)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. 16/2024 ze dne 05.03.2024, kdy město koupilo Malotraktor vč. příslušenství za kupní cenu 1.897.722,00 Kč bez DPH, prodávající – Agromak ND s. r. o., IČ 49824309 se sídlem Jeneč, schváleno radou města dne 27.02.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 06.03.2024.
- Kupní smlouva č. 54-2024 ze dne 31.07.2024, kdy město prodalo zahradní traktor RIDER 320 a zahradní traktor Husqarna (nefunkční majetek) za kupní cenu 1,00 Kč, kupující – fyzická osoba, schváleno radou města dne 16.07.2024.
- Kupní smlouva o koupi motorového vozidla ze dne 15.11.2024, kdy město koupilo osobní motorové vozidlo pro Pečovatelskou službu Libčice nad Vltavou, značka: CITROËN BERLINGO za kupní cenu 523.604,13 Kč bez DPH (vč. DPH 633.561,00 Kč), prodávající – AUTO Schwab s. r. o., IČ 264 73 984 se sídlem Kladno, schváleno radou města dne 12.11.2024, na profilu zadavatel uveřejněno dne 26.11.2024.
- Kupní smlouva o koupi motorového vozidla ze dne 28.11.2024, předmětem smlouvy je dodávka cisternové automobilové stříkačky CAS 30 - TATRA T815 6x6 vč. požárního příslušenství a komunikačních prostředků, kupní cenu 9.089.252,00 Kč bez DPH (vč. DPH 10.997.994,92 Kč), prodávající – THT Polička, s. r. o., IČO: 46508147 se sídlem Polička, schváleno zastupitelstvem města dne 20.11.2024, na registru smluv uveřejněno dne 02.12.2024.
- Kupní smlouva Dodávka výpočetní techniky č.j. MeULi/2119/2024 ze dne 06.06.2024, předmětem smlouvy movité věci: Notebook DSŘ Dell L (2 ks), Monitor DSŘ Dell 32 (4 ks), Dok. stanice DSŘ (2 ks), Příslušenství DSŘ (2 ks), celková kupní cena 77.410,00 Kč bez DPH (vč. DPH 93.666,10 Kč), schváleno radou města dne 04.06.2024.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Dodávka malotraktoru vč. příslušenství", výzva uveřejněna na profilu zadavatele, nabídky 2 zájemců, radou města dne 27.02.2024 vybrán zhotovitel Agromak ND s. r. o., IČ 49824309 se sídlem Jeneč, s nejnižší cenovou nabídkou 1.897.722,00 Kč (vč. DPH 2.296.243,00 Kč) nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě č. 16/2024 ze dne 05.03.2024 (fa č. 2024100575 ze dne 15.07.2024 - 2.296.243,00 Kč, úhrada dne 02.08.2024, výpis č. 169 - ČS, a.s.) – dle Pravidel pro zadávání veřejných zakázek, schválené radou města dne 11.04.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek, schválena radou města dne 11.04.2023.
- Směrnice k finanční kontrole, účinnost od 01.12.2017, platné podpisové vzory ze dne 01.11.2022.
- Směrnice o účetnictví s účinností od 01.01.2016.

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

- Informace o přijetí nápravných opatřeních, doručená kontrolnímu orgánu 01.07.2024.
- Doručenka datové zprávy o zaslání informace dne 01.07.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2024 - č. 6/2024 ze dne 28.02., 24.04., 26.06., 18.09., 20.11., 11.12.2024 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2024 - č. 32/2024 za období od 09.01. do 31.12.2024 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření – Základní škola Karla Hašlera Libčice nad Vltavou ze dne 09.02.2025 (pověření ze dne 20.12.2024), kontrolované 01/2024-12/2024.
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření – Mateřské školy Libčice nad Vltavou ze dne 13.02.2025 (pověření ze dne 20.12.2024), kontrolované období 01/2024-12/2024.
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření – Základní umělecké školy Libčice nad Vltavou ze dne 10.02.2024 (pověření ze dne 20.12.2024), kontrolované období 01/2024-12/2024.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, smlouvu podnájemní, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně začteny či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 22, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Územní celek neúčtoval na účtu 373 - Poskytnuté zálohy na transfery, a to i za situace, kdy poskytl dotaci ve výši 82.128,00 Kč (ar.to spolek, Libčické ochotnické divadlo z. s., Přemyslovské Střední Čechy – nevyúčtované dotace do konce roku 2023). Rozvaha územního celku na účtu 373 nevykazuje v průběhu roku 2023 žádný pohyb, vyjma částky za dopravní obslužnost.

NAPRAVENO

Územní celek v rámci své povinnosti přijmout nápravné opatření konstatoval povinnost striktního dodržování pravidel Českých účetních standardů, a to v oblasti poskytovaných transferů či darů z rozpočtu obce, přičemž v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo v konkrétních případech ověřeno, že dotace poskytované konkrétním příjemcům na základě uzavřených veřejnoprávních smluv jsou již řádně účtovány prostřednictvím účtu 373 jakožto poskytnuté zálohy, kdy teprve s vyúčtováním dotací v souladu s příslušnou smlouvou dojde k zaúčtování konkrétní položky na věcně a časově příslušné související výdaje konkrétního roku. Na základě této skutečnosti tak lze konstatovat, že k nápravě zjištěného nedostatku, resp. chyby došlo.

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

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Územní celek, jakožto zadavatel veřejné zakázky, neuveřejnil ve stanovené lhůtě na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 29.06.2023 se zhotovitelem VISTORIA CZ a.s., na akci: Rekonstrukce učeben a kabinetů ZŠ Karla Hašlera, 5. května 68, Libčice nad Vltavou, s cenovou nabídkou 1.529.143,99 Kč bez DPH, kdy ke zveřejnění došlo až dne 10.08.2023, a navíc nebyl řádně zveřejněn ani dodatek k této smlouvě, kdy k jeho uzavření došlo dne 18.09.2023 a ke zveřejnění došlo až dne 25.03.2024. Uvedené zjištění bylo předmětem odůvodnění původního nenapravení chyby, resp. nedostatku téhož typu zjištěného v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022, nicméně s ohledem na charakter zjištěné chyby a opakující se nesprávný postup zveřejňování dokumentace související s realizací veřejných zakázek je toto zjištění promítnuto i do výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo územního celku v rámci svého jednání dne 26.06.2024 přijalo systémové nápravné opatření tak, že Rada města dne 04.06.2024 schválila úpravu Pravidel pro zadávání veřejných zakázek o povinnost zveřejňování smluv včetně dodatků na webu města a na Portále pro vhodné uveřejnění právě kontrolou důsledného dodržování termínu dle podmínek zákona o zadávání veřejných zakázek.

S ohledem na charakter zjištěné chyby, kdy fakticky nelze vzít lhůtu v předešlý stav a věc napravit, lze konstatovat, že přijetím systémového nápravného opatření k požadované nápravě pro relevantní postup územního celku v dané souvislosti došlo. Při dílčím přezkoumání pak bylo ověřeno na zveřejněné Smlouvě o dílo ev. č. smlouvy Libčice 41/2024 uzavřené dne 12.06.2024 se zhotovitelem OTISTAV s. r. o., IČO: 24832898, předmětem smlouvy je "Rekonstrukce vnitřních prostor ZŠ Karla Hašlera, 5. května 68, Libčice nad Vltavou, cena díla ve výši 1.685.444,00 Kč bez DPH, která již byla zveřejněna dle zákona (na profilu zadavatele uveřejněno dne 12.06.2024), a Dodatek č. 1 ze dne 28.08.2024 (na profilu zadavatele uveřejněno dne 09.09.2024).

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 300,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **14** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.