Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Městský úřad Libčice nad Vltavou | Počet listů / počet příloh: 9/0
Došlo dne: 20-10-2021 | Vyřizuje:
Číslo jednací: MULI/3074/2021 | Spisový znak:

Číslo jednací: 081954/2021/KUSK
Spisová značka: SZ_045271/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města LIBČICE NAD VLTAVOU

IČ 00241407

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26.11.2021
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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle města: **Libčice nad Vltavou**
nám.Svobody 90
252 66 Libčice nad Vltavou

Dílčí přezkoumání vykonali:
- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Štětinová**
- kontroloři: Irena Kováříková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek

Město zastupovali:
Ing. Pavel Bartoš, MBA - starosta
Ing. Roman Dědič - tajemník
Marcela Majtenyiová – vedoucí odboru
Miriam Rosincová – hlavní účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2017, zveřejněn dne 14.12.2017
- sestaven na období 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 17.3.2021, zveřejněn dne 22.3.2021, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2020 - 22.3.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11.2020 - 17.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace města stanoveny takto:
- Základní škola Libčice nad Vltavou - ve výši Kč 430.000,00 na elektřinu, Kč 120.000,00 na vodné, stočné a Kč 450.000,00 na plyn

- k běžnému účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 54 ze dne 1.3.2021 - č. 80 ze dne 31.3.2021, č. 128 ze dne 1.6.2021 - č. 151 ze dne 30.6.2021, č. 196 ze dne 1.9.2021 - č. 217 ze dne 30.9.2021
- k běžnému účtu č. 94 - 7128111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2021 - č. 6 ze dne 31.3.2021, č. 12 ze dne 14.6.2021 - č. 13 ze dne 30.6.2021, č. 20 ze dne 3.9.2021 - č. 26 ze dne 30.9.2021
- k běžnému účtu č. 2006-7128111/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 15.3.2021, č. 6 ze dne 2.6.2021 - č. 9 ze dne 30.6.2021, č. 14 ze dne 8.9.2021 - č. 15 ze dne 10.9.2021
- k běžnému účtu č. 20183-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 7 ze dne 19.7.2021
- k běžnému účtu (spořící) č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 30.9.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2140006001 - č. 2140007001, č. 2140015001 - č. 2140017001, č. 2140024001 - č. 2140026001
- k běžnému účtu č. 19-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2142054001 - č. 2142080014, č. 2142126001 - č. 2142149014, č. 2142186001 - č. 2142206009
- k běžnému účtu č. 27-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2141054001 - č. 2141080001, č. 2141128001 - č. 2141151002, č. 2141196001 - č. 2141217001
- k běžnému účtu č. 94 - 7128111/0710 vedenému u ČNB č. 2146005001 - č. 214006001, č. 2146012001 - č. 2146013001, č. 2146020001 - č. 2146026001
- k běžnému účtu č. 2006-7128111/0710 vedenému u ČNB č. 2147003001, č. 2147006001
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2143003001, č. 2143006001 - č. 2143009001, č. 2143014001
- k běžnému účtu č. 20183-388178349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2145003001, č. 2145006001, č. 2145007003
- k běžnému účtu (spořící) č. 5805119319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2149001001
- k převodu hospodářského výsledku č. 21600008
- k převodu majetku č. 2101377

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a listopad 2021
- k příjmové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 26.11.2021 v 7:30 hod. činí Kč 13 999,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 2021311735 ze dne 24.11.2021
- k výdajové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 26.11.2021 v 7:40 hod. činí Kč 139 841,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č 2021340277 ze dne 25.11.2021
- k pokladně sociálního fondu - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 26.11.2021 v 7:50 hod. činí Kč 17 420,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č 2021360002 ze dne 27.7.2021
- skonto cenin (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání dne 26.11.2021 v 7:55 hod. činí 946 kusů v nominální hodnotě Kč 80,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a září 2021
- k příjmové pokladně - č. 2021311005 ze dne 17.3.2021 - č. 2021311117 ze dne 31.3.2021, č. 2021311435 ze dne 9.6.2021 - č. 2021311532 ze dne 30.6.2021, č. 2021311596 ze dne 1.9.2021 - č. 2021311659 ze dne 29.9.2021
- k výdajové pokladně - č. 2021340031 ze dne 3.3.2021 - č. 2021340051 ze dne 31.3.2021, č. 2021340115 ze dne 2.6.2021 - č. 2021340150 ze dne 23.6.2021, č. 2021340219 ze dn 20.9.2021 - č. 2021340227 ze dne 30.9.2021
- k pokladně sociálního fondu - č. 2021 ze dne 15.3.2021 - č. 2021350004 ze dne 15.3.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy související s kontrolovanými dohodami o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - říjen) uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů rady města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 5.5.2021, Účetní závěrky příspěvkových organizací města za rok 2020 schváleny radou města dne 24.3.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9 2021 Základní školy Libčice nad Vltavou, Mateřské školy Libčice nad Vltavou, Základní umělecké školy Libčice nad Vltravou

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9 2021 Základní školy Libčice nad Vltavou, Mateřské školy Libčice nad Vltavou, Základní umělecké školy Libčice nad Vltravou

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.9.2021. Město Libčice nad Vltavou jako objednatel, Miloš Brejcha, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava komunikace Kolonie, Libčice nad Vltavou". Cena díla činí Kč 1,355.638,89 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválila rada města dne 15.9.2021. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.6.2021. Město Libčice nad Vltavou prodává fyzické osobě pozemek p.č. 190 o výměře 133 m2 v k.ú. Letky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2021.
- Kupní smlouva ze dne 4.8.2021. Město Libčice nad Vltavou prodává fyzické osobě pozemek p.č. 418/7 o výměře 225 m2 v k.ú. Letky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 14.7.2021. Město uzavírá s pachtýřem - fyzickou osobou, na části pozemku p.č. 2/1, díl 11 o výměře 145 m2 v k.ú. Letky. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 30.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 2.6.2021 - zveřejněn ve dnech 24.2.2021 - 5.5.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 4.8.2021 - zveřejněn ve dnech 26.5.2021 - 16.6.2021
- k Pachtovní smlouvě ze dne 14.7.2021 - zveřejněn ve dnech 14.6.2021 - 1.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.4.2021. Město Libčice nad Vltavou uzavírá s oprávněným - Správou železnic, s.o., na pozemku p.č. 794 v k.ú. Libčice nad Vltavou. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 10.000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 2.3.2021, kdy Středočeský kraj poskytuje neinvestiční dotaci na poskytování sociální služby, evidenční číslo S-0676/SOC/2021, ve výši Kč 994 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.2.2021.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 3.11.2021, evidenční číslo 117D8220A8141, na akci Rekonstrukce místní komunikace Kolonie, ve výši Kč 1 136 878,00. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 ze dne 24.3.2021, kdy město Libčice nad Vltavou poskytuje AFK Libčice poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 450 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020. Vyúčtování do 31.12.2021. Smlouva uveřejněna dne 25.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2021 ze dne 1.3.2021, kdy město Libčice nad Vltavou poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Libčice poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 150 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020. Vyúčtování do 31.12.2021. Smlouva uveřejněna dne 17.3.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2021, evidenční číslo 24c, - řidič traktoru, úklid a údržba veřejných prostranství, na období od 2.2.2021 do 31.12.2021
- ze dne 30.6.2021, evidenční číslo 507a, - úklid a údržba veřejných prostranství, na období od 1.7.2021 do 31.7.2021
- ze dne 13.8.2021, evidenční číslo 505a - úklid a údržba veřejných prostranství, na období od 16.8.2021 do 20.8.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava komunikace Kolonie, Libčice nad Vltavou". Výzva zveřejněna ve dnech 10.8.2021 - 25.8.2021. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.9.2021. Z 5 hodnocených doporučuje vybrat firmu Miloš Brejcha, s nabídkovou cenou Kč 1,355.638,89 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 15.9.2021. Dne 22.9.2021 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.9.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory, schváleno radou města dne 12.5.2021.
- Vnitřní předpis pro stanovení výše stravného, s platností od 1.1.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 15 ze dne 16.12.2020, č. 16 ze dne 17.3.2021, č. 17 ze dne 5.5.2021, č. 18 ze dne 16.6.2021, č. 19 ze dne 15.9.2021, č. 20 ze dne 23.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 13.1.2021 - č. 19 ze dne 15.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Libčice nad Vltavou, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařilo 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 ručitelského 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 peněžní fond, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání města

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 26.11.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková .....

Jiřina Šamanová .....

PhDr. Ladislav Tomášek .....

.....

Ing. Jarmila Štětinová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD (12)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Ing. Pavel Bartoš, MBA.

Ing. Pavel Bartoš, MBA
starosta města

Město Libčice nad Vltavou
-3-

.....
dne 26.11.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Město Libčice nad Vltavou	Ing. Pavel Bartoš, MBA