

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Městský úřad Libčice nad Vltavou	Počet listů / počet příloh: 11 / 0
Číslo dne: 19-04-2018	Vyřizuje:
Číslo jednací: MUS. 930	Spisový znak: 2018 (J.)

SpZn: SZ_040495/2017/KUSK
Čj.: 000077/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**LIBČICE NAD VLTAVOU**

IČ: 00241407

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2017
- 19.04.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle města:Libčice nad Vltavou
nám. Svobody 90
252 66 Libčice nad Vltavou**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kovářiková (19.10.2017)
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek**Zástupci města:**Ing. Jiří Lain - místostarosta
Marcela Majtenyiová - hlavní účetní
Ing. Roman Dědič - tajemník

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem města dne 4.5.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2016 - 15.12.2016 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 14.12.2016, jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou jednotlivé paragrafy rozpočtu - zveřejněn dne 22.2.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy příspěvkovým organizacím dne 4.1.2017,

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 8.2.2017, zveřejněno dne 22.2.2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 5.4.2017, zveřejněno dne 7.4.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.6.2017, zveřejněno dne 26.6.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 4.9.2017, zveřejněno dne 9.10.2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 18.10.2017, zveřejněno dne 2.11.2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 13.12.2017, zveřejněno dne 14.12.2017

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 28.6.2017 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 - návrh zveřejněn dne 1.6.2017, sejmuto dne 22.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Rozvaha

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 19.10.2017 do faktury č. 2017100591, k 31.12.2017 do faktury č. 2017100753 - použito dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- k 18.10.2017 do faktury č. 2017200019, k 19.12.2017 do č. faktury 2017200036

Faktura

- dle knihy vystavených faktur - č.201720004 ze dne 22.2.2017 - č. 2017200013 ze dne 16.6.2017, č. 2017200031 ze dne 14.12.2017 - č. 2017200036 ze dne 19.12.2017
- dle knihy došlých faktur - č. 2017100294 ze dne 29.5.2017 - č. 2017100344 ze dne 14.6.2017, č. 2017100715 ze dne 20.12.2017 - č. 2017100737 ze dne 20.12.2017

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 0388178349/0800 vedenému u ČS a.s. - základní BÚ č. 8 ze dne 1.4.2017 - č. 9 ze dne 30.4.2017, č. 12 ze dne 1.6.2017 - č. 14 ze dne 30.6.2017, č. 24 ze dne 30.11.2017 - č. 26 ze dne 31.12.2017

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města Libčice nad Vltavou k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 27.10. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 8.2.2017, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017, Výpisy z listu vlastnictví k 1.1.2018 (program Mysis) pro město Libčice nad Vltavou - k.ú. Libčice nad Vltavou, Letky a Chýnov - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze 8.2.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty za měsíc leden a únor 2017, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden, únor, březen a listopad 2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka města za rok 2016 schválena zastupitelstvem města dne 21.6.2017, včetně příslušného Protokolu a účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2016 schváleny radou města dne 1.3.2017, včetně příslušných Protokolů

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8.6.2017. Město Libčice nad Vltavou jako objednatel, firma Stanislav Strnad jako objednatel. Předmětem smlouvy je zhotovení díla "Zhotovení nové fasády, včetně klempířských prvků, na budově ZUŠ v Libčicích nad Vltavou. Cena díla činí Kč 1,744.663,54 a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Na Profilu zadavatele zveřejněna dne 15.6.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 2.11.2017. Město Libčice nad Vltavou jako objednatel, Firma Miloš Brejcha jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení díla s názvem "Zhotovení splaškové kanalizace v ulici U Krytu v Libčicích nad Vltavou". Cena díla činí Kč 1,409.377,56 a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Na Profilu zadavatele zveřejněna dne 10.11.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 10.5.2017. Město Libčice nad Vltavou kupuje od pí R.C., pí I.L. a pí C.N.Č. pozemek p.č. 110 o výměře 93 m2 v k.ú. Libčice nad Vltavou, jehož součástí je budova č.p. 77, dále pozemek p.č. 111 o výměře 32 m2 v k.ú. Libčice nad Vltavou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 5.4.2017.
- Kupní smlouva ze dne 11.5.2017. Město Libčice nad Vltavou kupuje od pí E.Š. pozemek p.č. 112 o výměře 265 m2 v k.ú. Libčice nad Vltavou, jehož součástí je budova č.p. 81. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 5.4.2017.
- Kupní smlouva ze dne 3.11.2017. Město Libčice nad Vltavou prodává SJM Č. pozemek p.č. 180 o výměře 115 m2 v k.ú. Letky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 18.10.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva Středočeského kraje ze dne 20.3.2017 o dotaci na poskytování sociální služby, evidenční číslo S-0182/SOC/2017 ve výši Kč 654 600,00. Schváleno zastupitelstvem města dne 8.2.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 5.4.2017. Město poskytlo Turistickému klubu Havran na LMŠ Kulíšek částku Kč 7 000,00. Rada města schválila dne 1.3.2017.

- Protokol o kontrole hospodaření Základní umělecké školy v Libčicích nad Vltavou, ze dne 2.11.2017. Předmětem kontroly bylo vedení účetní evidence, kontrola vnitropodnikových směrnic, věcná a formální správnost účetních operací.

V kontrolovaném období město Libčice nad Vltavou, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Libčice nad Vltavou za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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

**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	0,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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 0,00 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 19.04.2018

Poznámka:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Město Libčice nad Vltavou	Ing. Jiří Lain