

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

### LIBĚCHOV

IČ: 00237019

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2023
- 09.11.2022 - 10.11.2022

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:

**Liběchov**  
Rumburská 53  
277 21 Liběchov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### Zástupci města:

**Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková** –  
starostka  
**Jana Hladká** - 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 právními 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.

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 28.03.2023 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**

- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem města dne 8. 12. 2021, zveřejněn na webových stránkách města dne 15. 12. 2021, návrh zveřejněn dne 23. 11. - 15. 12. 2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 23. 11. - 15. 12. 2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 8. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 15. 12. 2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 3. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Liběchov

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 k 15. 1. 2022 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 31. 1. 2022
- č. 2 k 16. 2. 2022 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 23. 2. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 13. 4. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022
- č. 4 k 17. 5. 2022 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 21. 6. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022, zveřejněno dne 21. 6. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 7. 9. 2022, zveřejněno dne 7. 9. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 7. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022
- č. 8 k 31. 12. 2022 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2022, zveřejněno dne 7. 1. 2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen dne 15. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn bez uvedení data, návrh zveřejněn od 5. 4. 2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 30. 1. 2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2023

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 12. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 30. 1. 2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- za rok 2022 (dle potřeby)

### **Účetní deník**

- za rok 2022 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 - k č. 22-001-00614

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2022 - k č. 22-004-00148

### **Faktura**

- č. 22-001-00424, 22-001-00425 - 22-001-00432, 22-001-00434, 22-001-00435, 22-001-00437 - 22-001-00441, 22-001-00443, 22-001-00467 - 22-001-00454, 22-001-00456, 22-001-00458, 22-001-00482, 22-001-00483, 22-001-00553 - 22-001-00559, 22-001-00561, 22-001-00562, 22-001-00566 - 22-001-00572, 22-001-00592, 22-001-00593

### **Bankovní výpis**

- č. 180, 182, 183, 185, 192, 193, 205, 236, 239, 248 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 15 - 18 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/0710 vedenému u ČNB a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 22-026-00014 (vyřazení položek analytického účtu 3110000), č. 22-026-00026 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-026-00037 (předpis mezd za měsíc září 2022), č. 22-026-00039 (vyřazení prodaných pozemků z majetku), č. 22-026-00037, č. 22-027-00004 - 22-027-00006 (předpis pohledávek za nájmy), č. 22-026-00062 (předpis mezd za měsíc prosinec 2022)
- č. 22-805-00015 - 21-805-00018 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/0710 vedenému u ČNB a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 9. 11. 2022 činil Kč 2 873,00 (k pokladnímu dokladu č. 22-701-01512), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 22-701-01256 - 22-701-01369, 22-701-01602 - 22-701-01700

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků města Liběchov za rok 2022"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc září a říjen 2022 - uvolněná starostka města, uvolněná místostarostka města a neuvolnění zastupitelé města

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 (schválena zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 (schválena zastupitelstvem města dne 13. 4. 2022)

### **Smlouvy o dílo**

- Objednávka ze dne 28. 3. 2022 uzavřena se zhotovitelem Tesařství, pokrývačství Jan Kašpárek Mšeno, IČO 03944875 ve výši Kč 481 950,00 bez DPH na akci "Výměna střešní krytiny"

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

- Smlouva kupní ze dne 28. 3. 2022 o prodeji pozemku p. č. 129/1 o výměře 434 m2 k. ú. Liběchov
- Smlouva kupní ze dne 19. 5. 2022 uzavřena s kupujícím Beseda Liběchov, s. r. o. o prodeji části pozemku p. č. 1247/1 díl "b" o výměře 27 m2 k. ú. Liběchov
- Smlouva kupní ze dne 17. 3. 2022 o prodeji pozemků p. č. 129/2 o výměře 162 m2 a 129/3 o výměře 44 m2 k. ú. Liběchov
- Smlouva kupní ze dne 23. 5. 2022 o prodeji pozemků p. č. 751/34 o výměře 55 m2 a 752 o výměře 18 m2 k. ú. Liběchov
- Smlouva kupní a o zřízení věcného břemene ze dne 21. 2. 2022 o prodeji pozemku p. č. 350/23 o výměře 572 m2 k. ú. Liběchov
- Smlouva kupní ze dne 9. 12. 2022 o prodeji pozemku p. č. 14/10 o výměře 199 m2 k. ú. Liběchov

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 12. 10. 2022 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00, obdarovaný - fyzická osoba
- Darovací smlouva ze dne 15. 10. 2022 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 12 000,00, obdarovaný - fyzická osoba
- Darovací smlouva ze dne 12. 10. 2022 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 9 500,00, obdarovaný - fyzická osoba
- Darovací smlouva ze dne 20. 4. 2022 uzavřena s obdarovaným Klub důchodců města Liběchov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 15. 8. 2022 uzavřena s nájemcem SK Liběchov, z. s. o pronájmu pozemků v k. ú. Liběchov, tvořící sportovní areál za účelem podpory sportu
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 19. 4. 2022 o pronájmu nebytových prostor v budově nákupního střediska č. p. 142 k. ú. Liběchov k provozování obchodní činnosti
- Smlouva o nájmu skladových prostor ze dne 24. 2. 2022 uzavřena s nájemcem Kamenictví a hrobnictví Gumanová k. ú. Liběchov o pronájmu pozemku p. č. 236, jehož součástí je budova bez č. p. (objekt márnice) o výměře 12 m2 k. ú. Liběchov za účelem skladování materiálu a potřeb souvisejících s provozem hřbitova

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 129/1 o výměře 434 m2 k. ú. Liběchov a p. č. 350/23 o výměře 572 m2 k. ú. Liběchov zveřejněn dne 23. 11. - 8. 12. 2021
- Záměr pronájmu pozemků sportovního areálu v k. ú. Liběchov zveřejněn dne 25. 7. - 9. 8. 2022
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově nákupního střediska č. p. 142 k. ú. Liběchov zveřejněn dne 10. 3. - 11. 4. 2022
- Záměr pronájmu pozemku p. č. 236, jehož součástí je budova bez č. p. (objekt márnice) o výměře 12 m2 k. ú. Liběchov zveřejněn dne 31. 1. - 17. 2. 2022
- Záměr prodeje části pozemku p. č. 1247/1 díl "b" o výměře 27 m2 k. ú. Liběchov a pozemků p. č. 751/34 o výměře 55 m2 a 752 o výměře 18 m2 k. ú. Liběchov zveřejněn dne 28. 3. - 14. 4. 2022
- Záměr prodeje pozemků p. č. 14/10 o výměře 199 m2 k. ú. Liběchov zveřejněn dne 26. 5. - 12. 6. 2022

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 99036541524 ze dne 13. 9. 2022 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru o výši Kč 10 000 000,00 na účel "Rekonstrukce místních komunikací Liběchov - ulice Ke Škole a Pod Školou"

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 27. 4. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 762 961,00 na akci Rekonstrukce sportovního areálu ZŠ a MŠ Liběchov (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 9. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 6 348 233,00 na akci Rekonstrukce místních komunikací Liběchov - ul. Ke Škole a Pod Školou sportovního areálu ZŠ a MŠ Liběchov (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 20. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Junák - český skaut, přístav Modrá kotva Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost spolku
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2022 ze dne 20. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Liběchov sobě, Spolek pro záchranu kostelíčka Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost spolku
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2022 ze dne 24. 4. 2020 uzavřena s příjemcem SK Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00 na činnost spolku
- Vyúčtování dotace na rok 2021 ze dne 27. 1. 2022 - příjemce Junák - český skaut, přístav Modrá kotva Liběchov, z. s.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 24. 5. 2022 na údržbu a úklid veřejné zeleně a veřejných prostranství, sekání sekačkou, křovinořezem a plotostřihem v Liběchově a Ješovicích
- ze dne 17. 6. 2022 za práce v informačním centru města Liběchov
- ze dne 23. 12. 2021 s účinností od 2. 1. 2022 za úklidové práce v budovách v Liběchově

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výměna střešní krytiny": písemné nabídky 3 uchazečům, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Tesařství, pokrývačství Jan Kašpárek Mšeno, IČO 03944875 ve výši Kč 481 950,00 bez DPH, která je shodná s Objednávkou ze dne 28. 3. 2022

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2022, kterou se stanovují pravidla pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva města a zaměstnancům města Liběchov, Směrnice č. 2/2017, kterou stanovují pravidla pro tvorbu a čerpání Sociálního fondu města Liběchov

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 27. 6. 2022

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 8. 12. 2021, 16. 2. 2022, 13. 4. 2022, 15. 6. 2022, 8. 8. 2022, 7. 9. 2022, 19. 10. 2022, 7. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 4. 5. 2022 z provedené kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Liběchov (kontrolované období r. 2021)

V kontrolovaném období město Liběchov, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí úvěru, neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:**

Dle výkazu Rozvaha k 30. 9. 2022 na účtu 031 Pozemky nebylo účtováno o prodeji pozemků dle Kupních smluv ze dne 21. 2. 2022, 17. 3. 2022, 28. 3. 2022 a 19. 5. 2022, i když zápisy do katastru nemovitostí byly provedeny již v měsíci únoru a květnu 2022.

**NENAPRAVENO**

*Nedostatek přetrvává. Na základě Kupní smlouvy ze dne 9. 12. 2022 o prodeji pozemku p. č. 14/10 o výměře 199 m<sup>2</sup> k. ú. Liběchov nebylo k 31. 12. 2022 účtováno, i když zápis do katastru nemovitostí byl proveden dne 9. 12. 2022.*

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 26, neboť:**

Dle výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2022 bylo zjištěno překročení na straně výdajů u závazných ukazatelů rozpočtu u těchto paragrafů: 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a ..., 3113 Základní školy, 3631 Veřejné osvětlení a 3723 Sběr a svoz ostatních odpadů.....

**NAPRAVENO**

*Přijetím nápravného systémového opatření tak, že dle výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2022 nebylo zjištěno překročení na straně výdajů u závazných ukazatelů rozpočtu.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 16 odst. 5, neboť:**

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. Rozpočtové opatření č. 4 k 17. 5. 2022 provedeno starostkou města nebylo zveřejněno do 30 dnů od jeho schválení, ale až opožděně dne 21. 6. 2022.

**NAPRAVENO**

*Přijetím nápravného systémového opatření tak, že schválené rozpočtové opatření č. 7 a 8 bylo zveřejněno v souladu se zákonem.*



## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav účtu 311 nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Inventurní soupis účtu 311 - Odběratelé k 31. 12. 2020 neobsahoval skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačně určit zaúčtované pohledávky. Nebyla doložena ani evidence pohledávek z minulých let, které činí Kč 455 218,24.

**NAPRAVENO**

*Rok 2021: Nedostatek přetrvává, k inventurnímu soupisu účtu 311 Odběratelé nebyly doloženy skutečnosti, které by umožnily jednoznačně určit veškeré zaúčtované pohledávky z minulých let (analytika 3110000).*

*Rok 2022: Zastupitelstvo města přijalo dne 13. 4. 2022 nápravné systémové opatření tak, že schválilo vyřazení položek analytického účtu 3110000 ve výši Kč 216 000,00 (doklad č. 22-026-00014).*

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 29 odst. 1, neboť:**

Obec neprovedla k 31. 12. 2021 inventarizaci účtů 921 a 934.

**NAPRAVENO**

*Město provedlo dodatečně inventarizaci účtů 921 a 934.*

## **D) Závěr**

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

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**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	<b>0,98 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>12,30 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,24 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 281 900,85 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.

Liběchov 28. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
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 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková, starostka města. Dále starostka města převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Liběchov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková  
starostka města Liběchov

.....  
dne 28. 03. 2023

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Město Liběchov	Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková

#### Upozornění:

- **Výkaz Příloha** - Ve výkazu Příloha k 31. 12. 2022 v části C.1. není uvedeno snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti za rok 2022. Byla použita chybná analytika k účtu 043. Upozorňujeme na povinnost provádět kontrolu všech měsíčních výkazů a případné nesrovnalosti ihned korigovat.