Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000527/2021/KUSK
SpZn: SZ_080158/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBĚCHOV

IČ: 00237019

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2021
- 21.09.2020 - 22.09.2020

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: **01.01.2020 - 31.12.2020**

Přezkoumání proběhlo v sídle města: **Liběchov**
Rumburská 53
277 21 Liběchov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Bc. Anežka Hvížďalová**
(dne 21. 9. 2020)
Markéta Vejražková
(dne 21. 9. 2020)
Ing. Daniela Jeřábková
(dne 22. 4. 2021)
Alena Zemanová

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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.

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 22.04.2021 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 - 2023, schválený zastupitelstvem města dne 9. 12. 2020, zveřejněn na webových stránkách města - datum zveřejnění nelze doložit, neboť je zveřejněn mimo sekci "úřední deska", návrh zveřejněn dne 19. 11. - 10. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 22. 11. - 12. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 11. 12. 2020 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby, krytí schodku zajištěno zůstatkem na bankovních účtech, zveřejněn dne 20. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem zřízené příspěvkové organizaci ze dne 3. 1. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 28. 2. 2020 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 2. 3. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 22. 4. 2020, zveřejněno dne 23. 4. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 9. 9. 2020, zveřejněno dne 18. 9. 2020
- č. 4 k 29. 9. 2020 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 29. 9. 2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 9. 12. 2020, zveřejněno dne 18. 12. 2020
- č. 6 k 31. 12. 2020 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 4. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 17. 6. 2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn doposud pouze jako návrh závěrečného účtu dne 27. 5. 2020, po schválení zřejmě znovu nezveřejněn

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2020 ze dne 12. 3. 2020, k 30. 6. 2020 ze dne 13. 7. 2020, k 31. 8. 2020 ze dne 21. 9. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 29. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 16. 7. 2020, k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Rozvaha

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 16. 7. 2020, k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 16. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Faktura

- došlé č. 185 - 230
- vydané č. 45 - 56

Bankovní výpis

- č. 110 - 131, 244 - 246, 249 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 106 - 122 k bankovnímu účtu č. 43-7151660227/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 20-825-00110 - 20-825-00131, 20-001-00492, 20-001-00493, 20-001-00495 - 20-001-00499, 20-001-00501, 20-001-00502 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 20-801-00106 - 20-801-00122 k bankovnímu účtu č. 43-7151660227/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- opravný doklad č. 20-026-00020 ze dne 31. 8. 2020

Pokladní kniha (deník)

- za období 3. 8. - 19. 8. 2020, 1. 11. - 30. 11. 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 21. 9. 2020 v 9.00 hod. činil Kč 37 966,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-01486), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-01255 - 20-701-01352, 20-701-01654 - 20-701-01777

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 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc červen 2020 - předseda finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací (schválena zastupitelstvem města dne 17. 6. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11. 9. 2020, zhotovitel Stavební firma Šikner spol. s r.o., předmětem smlouvy je dílo "Stavební úpravy Turnhalle Liběchov", cena díla Kč 1.274.023,32 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 9. 2020. Uzavření smlouvy (výběr zhotovitele) schváleno zastupitelstvem města dne 5. 8. 2020. Cena smluvní je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.
- Smlouva o dílo ze dne 12. 8. 2020, zhotovitel DIKÉ ZAHRADY s. r. o. Příšovice., předmětem smlouvy je dílo "Návrh obnovy zeleně v extravilánu sídla Liběchov", cena díla Kč 1.229.945,20 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 8. 2020. Uzavření smlouvy (výběr zhotovitele) schváleno zastupitelstvem města dne 5. 8. 2020. Cena smluvní je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.
- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2020, dodavatel Karel Kdýr, předmětem smlouvy je dodávka "Vybavení technologie do školní jídelny a kuchyně ZŠ a MŠ Liběchov - gastro vybavení", cena dodávky Kč 1.236.346,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2020. Uzavření smlouvy (výběr dodavatele) schváleno zastupitelstvem města dne 17. 6. 2020. Cena smluvní je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.

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

- Smlouva kupní ze dne 12. 6. 2020, kterou město prodává fyzické osobě p. č. 159 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 11. 12. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17. 1. 2020 uzavřena s obdarovaným Klub důchodců města Liběchov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00
- Darovací smlouva ze dne 23. 4. 2020 uzavřena s obdarovaným ČESKÝ SVAZ CHOVATELŮ, Základní organizace Liběchov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 8 000,00
- Darovací smlouva ze dne 23. 4. 2020 uzavřena s obdarovaným ŠK Formani Liběchov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2020 uzavřena s dárcem Stavební firma Šikner spol. r. o. Mělník o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na projekt "2020 - rok Václava Levého"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 11. 12. 2020 o pronájmu nebytových prostor v budově čp. 40 na pozemku p. č. st. 76 o výměře 51 m2 v k. ú. Liběchov k provozování obchodní činnosti

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 159 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 11. 11. - 12. 12. 2019
- Pronájem nebytových prostor v budově čp. 40 na pozemku p. č. st. 76 o výměře 51 m2 v k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 8. 11. - 8. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku PR20/1064 ze dne 29. 5. 2020 uzavřena s poskytovatelem Nadace ČEZ Praha 4 o poskytnutí příspěvku ve výši Kč 100 000,00 na projekt "2020 - rok Václava Levého"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7. 8. 2020 uzavřená s poskytovatelem Ministerstvo financí Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 7 083 113,00 na akci "Rekonstrukce školní kuchyně s jídelnou ZŠ a MŠ Liběchov" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 4. 6. 2020 uzavřená s poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 412 392,68 na akci "Návrh obnovy zeleně v extravilánu sídla Liběchov" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 11. 5. 2020 uzavřena s příjemcem Junák - český skaut, přístav Modrá kotva Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 ze dne 18. 5. 2020 uzavřena s příjemcem LIBĚCHOV SOBĚ SPOLEK PRO ZÁCHRANU KOSTELÍČKA Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2020 ze dne 23. 4. 2020 uzavřena s příjemcem SK Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00 na činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 4. 2020, zveřejněna dle doložky dne 23. 4. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 19. 5. 2020 uzavřena s p. B. Š. za přípravu sochařského sympozia a vytvoření sochy z pískovce (1. a 2. etapa) - rozsah max. 300 hodin
- ze dne 19. 5. 2020 uzavřena s pí E. H. za přípravu sochařského sympozia a vytvoření sochy z pískovce (1. a 2. etapa) - rozsah max. 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Návrh obnovy zeleně v extravilánu sídla Liběchov", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Zápis s jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, nabídky 4 uchazečů, Oznámení o výsledku výběrového řízení, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy DIKÉ ZAHRADY s r. o. Příšovice ve výši Kč 1.229.945,20, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 12. 8. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2019, 20. 2., 22. 4. (schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace za rok 2019, přidělení do fondů), 17. 6., 5. 8., 9. 9., 21. 10. (formou videokonference), 9. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 12. 11. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Liběchov (kontrolované období 2019)

V kontrolovaném období město Liběchov, dle prohlášení starostky 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, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov:

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.

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

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Město prokazatelným způsobem neověřilo zůstatek účtu 902 k 31. 12. 2020. Inventarizací k 31. 12. 2020 nebyl zjištěn rozdíl ve výši Kč 128 894,38 mezi skutečným stavem účtu 902 (dle inventurního soupisu k 31. 12. 2020) a účetním stavem uvedeným v Příloze k výkazu Rozvaha k 31. 12. 2020.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

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 6.3., neboť:

Město neúčtovalo ke dni schválení účetní závěrky za rok 2019 o převodu hospodářského výsledku z účtu 431 na účet 432, jak mělo učinit ke dni 17. 6. 2020.

NAPRAVENO

Hospodářský výsledek byl zaúčtován dodatečně účetním dokladem č. 20-026-00034 ze dne 31. 8. 2020 a současně bylo přijato systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno včasné účtování.

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

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu Fin 2-12M k 31. 8. 2020 (ze dne 21. 9. 2020) bylo zjištěno překročení výdajů u paragrafů 3113, 3631, 3721 a 5213.

NAPRAVENO

Dle výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2020 (ze dne 29. 1. 2021) nebylo zjištěno překročení výdajů u žádného paragrafu.

§ 3 odst. 1, neboť:

Město nesestavilo střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020, je tedy nutno konstatovat, že rozpočet na tento rok ze střednědobého výhledu nevycházel.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že město sestavilo rozpočtový výhled na období 2021 - 2023, ze kterého vycházel rozpočet na rok 2021.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2020 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.)

- Město prokazatelným způsobem neověřilo zůstatek účtu 902 k 31. 12. 2020.
- Inventurní soupis účtu 311 - Odběratelé k 31. 12. 2020 neobsahoval skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačně určit zaúčtované pohledávky.

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	**0,57 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**10,27 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**3,25 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5.194.911,20 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 22. 04. 2021

KRAJSKÝ ÚŘAD ⑦
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková ..... kontrolorka

Alena Zemanová ..... kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:
- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Liběchov o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí 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 22. 04. 2021

MĚSTO LIBĚCHOV

Poučení:
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	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Město Liběchov	Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.
- **Evidence pohledávek, vymáhání dlužných částek** - Upozorňujeme na nutnost vedení a sledování evidence poplatníků za jednotlivé vydané faktury za stočné týkající se zejména minulých let tak, aby byla zřejmá výše dlužných částek po době splatnosti. Současně upozorňujeme, že v případě neuhrazení částek ve stanoveném termínu je nutno postupovat důsledně podle zákona a vymáhat dlužné pohledávky, aby nedošlo k jejich promlčení.