

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098277/2021/KUSK
SpZn: SZ_039801/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 00242748

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.10.2021 - 15.10.2021
- 12.04.2022 - 14.04.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Mníšek pod Brdy
Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Jiří Černovský (13.4.2022)
Ing. Helena Francová (13.4.2022)
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupkyně města:

Mgr. Magdalena Davis, PhD. - starostka
Mgr. Anna Stachová - tajemnice
Ing. Iva Dupalová - vedoucí fin. odboru
Ing. Miroslava Jelínková - hlavní účetní
Věra Gvozdková - účetní, rozpočet

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 14.04.2022 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

- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem města dne 6.12.2017, zveřejněn dne 19.12.2017
- sestaven na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 25.10.2019 - 16.12.2019
- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2020, zveřejněn dne 14.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2020 - 16.12.2020
- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem města dne 8.12.2021, zveřejněn dne 20.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 19.11.2021 - 8.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- v rámci schválení rozpočtu města dne 16.12.2020 takto: Základní škola Komenského 420 ve výši Kč 8,171.000,00 - dne 25.3.2021 RM - snížení o Kč 1,000.000,00 (omezení provozu), dne 18.10.2021 RM - navýšení o Kč 86.400,00 (obědy učitelů), dne 1.11.2021 RM - navýšení o Kč 15.344,00 (respirátory), Základní škola Komenského 886 ve výši Kč 440.000,00 (v průběhu roku nenavýšeno), Mateřská škola 9. května ve výši Kč 1,130.000,00 (nenavýšeno), Mateřská škola Nová ve výši Kč 1,147.000,00 (nenavýšeno), Domov pro seniory ve výši Kč 200.000,00 (nenavýšeno)

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
- č. 4 - schváleno radou města dne 19.4.2021, zveřejněno dne 23.4.2021
- č. 6 - schváleno radou města dne 31.5.2021, zveřejněno dne 2.6.2021
- č. 7 - schváleno radou města dne 7.6.2021, zveřejněno dne 8.6.2021
- č. 9 - schváleno radou města dne 26.7.2021, zveřejněno dne 4.8.2021
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem města dne 22.9.2021, zveřejněno dne 29.9.2021
- č. 16 - schváleno zastupitelstvem města dne 8.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021
- č. 17 - schváleno zastupitelstvem města dne 8.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021
- č. 18 - schváleno zastupitelstvem města dne 8.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021
- č. 20 - schváleno radou města dne 13.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 16.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 9.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.5.2021 - 16.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 1.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 4.5.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 18.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 4.5.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 18.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 4.5.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 18.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 7.12.2021 do faktury č. 1533, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2202, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2202
- ke dni 6.10.2021 do faktury č. 59, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 107 (investice)
- ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2149 (zálohy)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.10.2021 do faktury č. 295, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 394

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 275 ze dne 1.3.2021 - č. 287 ze dne 15.3.2021, č. 397 ze dne 22.3.2021 - č. 413 ze dne 26.3.2021, č. 771 ze dne 1.6.2021 - č. 784 ze dne 2.6.2021, č. 937 ze dne 28.6.2021 - č. 952 ze dne 30.6.2021, č. 1883 ze dne 1.12.2021 - č. 1898 ze dne 2.12.2021, č. 1911 ze dne 2.12.2021 - č. 1921 ze dne 6.12.2021, č. 1966 ze dne 8.12.2021 - č. 1981 ze dne 9.12.2021, č. 1988 ze dne 9.12.2021 - č. 1996 ze dne 15.12.2021, č. 2094 ze dne 14.12.2021 - č. 2102 ze dne 21.12.2021, č. 2118 ze dne 22.12.2021 - č. 2121 ze dne 22.12.2021, č. 2132 ze dne 31.12.2021 - č. 2144 ze dne 31.12.2021
- dle knihy došlých faktur (investice) č. 11 ze dne 2.3.2021 - č. 17 ze dne 11.3.2021, č. 24 ze dne 3.5.2021 - č. 29 ze dne 31.5.2021, č. 30 ze dne 2.6.2021 - č. 35 ze dne 14.6.2021, č. 88 ze dne 2.12.2021 - č. 105 ze dne 14.12.2021
- dle knihy došlých faktur (zálohy) č. 1839 ze dne 2.12.2021 - č. 1855 ze dne 2.12.2021, č. 1991 ze dne 9.12.2021 - č. 2064 ze dne 15.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 40 ze dne 1.3.2021 - č. 65 ze dne 31.3.2021, č. 152 ze dne 1.6.2021 - č. 171 ze dne 22.6.2021, č. 358 ze dne 2.12.2021 - č. 360 ze dne 6.12.2021, č. 371 ze dne 13.12.2021 - č. 377 ze dne 21.12.2021, č. 385 ze dne 31.12.2021 - č. 390 ze dne 31.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 30.11.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB č. 18 ze dne 4.3.2021 - č. 25 ze dne 31.3.2021, č. 41 ze dne 4.6.2021 - č. 48 ze dne 30.6.2021, č. 87 ze dne 4.11.2021 - č. 95 ze dne 30.11.2021, č. 96 ze dne 2.12.2021 - č. 106 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (příjmový účet) č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021 - č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 30.11.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (výdajový účet) č. 27-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 11 ze dne 30.11.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (TKO) č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 30.11.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 30.11.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 182-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 12 ze dne 31.12.2021

- k běžnému účtu (depozitní - kauce - byty) č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 4 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 40037-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 433577489/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 4 ze dne 30.4.2021, č. 5 ze dne 20.5.2021
- k úvěrovému účtu č. 433820469/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 23.11.2021
- k běžnému účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 30.4.2021, č. 3 ze dne 30.6.2021, č. 8 ze dne 30.11.2021, č. 9 ze dne 21.12.2021
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 297530482/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 1 ze dne 30.4.2021, č. 3 ze dne 30.6.2021, č. 8 ze dne 30.11.2021, č. 9 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (pro komunální sféru) č. 297869611/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 1 ze dne 31.5.2021, č. 2 ze dne 30.6.2021, č. 8 ze dne 30.11.2021, č. 9 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 70020 - č. 70030, č. 70051 - č. 70061, č. 70100 - č. 70115, č. 70116 - č. 70121
- k běžnému účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB č. 99018 - č. 99025, č. 99041 - č. 99048, č. 99087 - č. 99095, č. 99096 - č. 99106
- k běžnému účtu (investiční účet) č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 90050 - č. 90079, č. 90245 - č. 90273, č. 90383 - č. 90411, č. 90412 - č. 90438
- k běžnému účtu (výdajový účet) č. 27-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 20030 - č. 20044, č. 20069 - č. 20086, č. 20142 - č. 20206, č. 20207 - č. 20226
- k běžnému účtu č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 80045 - č. 80075, č. 80115 - č. 80122, č. 80153 - č. 80159, č. 80160 - č. 80165
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 61003, č. 61006, č. 61011, č. 61012 - č. 61014
- k běžnému účtu (depozitní - kauce - byty) č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 65004, č. 65008
- k bankovnímu účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 75002 - č. 75003, č. 75004, č. 75009 - č. 75011, č. 75012 - č. 75014
- k bankovnímu účtu (municipální konto) č. 297530482/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 77001 - č. 77002, č. 77006 - č. 77009, č. 77025 - č. 77028, č. 77029 - č. 77032
- k běžnému účtu (pro komunální sféru) č. 297869611/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 77007, č. 77026, č. 77031
- vnitřní QR doklady č.: 36, 57, 61, 63, 65, 66, 86 - 89, 92, 100, 104 - 106, 121, 132, 133, 145, 154, 159

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září, říjen a prosinec 2021
- k příjmové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.10.2021 v 7:15 hod. činí Kč 1 255,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1429 ze dne 12.10.2021
- k výdajové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.10.2021 v 7:20 hod. činí Kč 26 697,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 928 ze dne 7.10.2021
- ceniny (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání dne 13.10.2021 v 8:25 hod. činí 77 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- k příjmovým pokladním dokladům – č. 793 ze dne 17.3.2021 – č. 958 ze dne 31.3.2021, č. 1172 ze dne 2.6.2021 – č. 1242 ze dne 30.6.2021, č. 1354 ze dne 1.9.2021 - č. 1409 ze dne 30.9.2021, č. 1517 ze dne 1.12.2021 - č. 1565 ze dne 22.12.2021
- k výdajovým pokladním dokladům - č. 346 ze dne 1.3.2021 - č. 617 ze dne 31.3.2021, č. 705 ze dne 2.6.2021 - č. 751 ze dne 30.6.2021, č. 844 ze dne 6.9.2021 - č. 896 ze dne 30.9.2021, č. 1009 ze dne 1.12.2021 - č. 1080 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky - evidence vedena v programu VERA, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu VERA

Evidence závazků

- vedena v programu VERA

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 06/,09, 12/2021
- výplatní lístky související s kontrolovanými dohodami o provedení práce
- Mzdové listy zaměstnanců - osobní č. 722a, osobní č. 937b

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva (období 1/2021 - 12/2021).

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne 16.6.2021, Protokol o schválení účetní závěrky Domova pro seniory Pod Skalkou za rok 2020 ze dne 7.6.2021, Schválení účetních závěrek MŠ Mníšek pod Brdy, ulice 9. května za rok 2020, MŠ Mníšek pod Brdy, Nová 499 za rok 2020, ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 420 za rok 2020 a ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 886 dne 7.6.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.5.2021. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, S - pro servis, s.r.o., Pivovarská 1272, Blatná, IČO 06016910 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "akce s názvem "Chodník v ulici Čisovická, Mníšek pod Brdy - projektová dokumentace". Cena díla činí Kč 146.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 3.5.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 30.8.2021. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, Mikro Praha, s.r.o., Na Březince 1111/4, Praha 5, IČO 27145611 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je akce s názvem "Oprava budovy 1a Domova pro seniory, Mníšek pod Brdy - projektová dokumentace". Cena díla činí Kč 324.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 9.8.2021.

- Smlouva o dílo ze dne 21.9.2021. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, 1. SčV, a.s., Ke Kablu 971, Praha 10, IČO 47549793 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Propojení vodovodního řadu v ul. Za Rybníky". Cena díla činí Kč 3,872.015,40 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2021. Fyzické osoby prodávají městu Mníšek pod Brdy pozemek p.č. 1339/5 o výměře 76 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy, pro vybudování stavby komunikace. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020.
- Kupní smlouva ze dne 19.4.2021. Fyzické osoby prodávají městu Mníšek pod Brdy pozemky p.č. 2812/2 a 569/18 v k.ú. Mníšek pod Brdy, pro prodloužení vodovodního řadu. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 25.1.2021.
- Kupní smlouva ze dne 21.12.2021. Město Mníšek pod Brdy kupuje od Kovohutě Holding DT, a.s. pozemek p.č. 1965/179 o výměře 1.950 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Kupní cena činí Kč 1,950.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 8.12.2021.
- Kupní smlouva ze dne 4.10.2021. Město Mníšek pod Brdy prodává fyzické osobě část pozemku p.č. 51/4 o výměře 145 m² v k.ú. Rymaně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.9.2021.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/S/18644/2021-HMSO ze dne 19.11.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.9.2021.
- Směnná smlouva ze dne 13.1.2021. Město směňuje pozemek p.č. 1733/26 o výměře 1463 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy za pozemky p.č. 1880/1 o výměře 1457 m² a p.č. 1880/2 o výměře 6 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 30.11.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.6.2021. Wamag, s.r.o. daruje městu Mníšek pod Brdy knihy v hodnotě Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 31.5.2021.
- Darovací smlouva ze dne 22.7.2021. Město Mníšek pod Brdy daruje Mysliveckému spolku Kytín pod Brdy, finanční dar ve výši Kč 50.000,00. Určeno na podporu snížení stavu černé zvěře. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.6.2021.
- Darovací smlouva ze dne 15.9.2021. Středočeský kraj daruje městu Mníšek pod Brdy pozemek p.č. 2182/2 o výměře 77 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Účetní hodnota předmětu daru činí Kč 304,00.
- Darovací smlouva ze dne 10.11.2021. Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje daruje městu Mníšek pod Brdy vozidlo speciální požární CAS 15 Mercedes Benz Atego RZ: 6S6 7927 s příslušenstvím, celková hodnota daru Kč 5.035.593,77.
- Darovací smlouva ze dne 8.4.2021. Město Mníšek pod Brdy daruje spolku Junák - český skaut, Středisko Skalka Mníšek pod Brdy finanční dar ve výši Kč 500.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.3.2021. Vyúčtování daru doručené městu 15.12.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 21.1.2021. Město Mníšek pod Brdy pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 257 o výměře 168 m² v k.ú. Stříbrná Lhota. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.1.2021.

- Nájemní smlouva ze dne 20.7.2021. Město Mníšek pod Brdy pronajímá Autoškola Brdská prostor v přízemí (místnost č. 11), o výměře 30,14 m², v budově č.p. 610 Mníšek pod Brdy. Uzavřeno na dobu neurčitou, za měsíční nájemné Kč 2.541,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 12.7.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 21.1.2021 - zveřejněn ve dnech 17.12.2020 - 2.1.2021,
- k Nájemní smlouvě ze dne 20.7.2021 - zveřejněn ve dnech 1.6.2021 - 17.6.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 4.10.2021 - zveřejněn ve dnech 17.8.2021 - 7.9.2021
- ke Směnné smlouvě z 13.1.2021 - zveřejněn 9.11.2020 - 25.11.2020

Smlouvy o vkladu majetku

- Notářský zápis č. NZ 241/2021 ze dne 7.4.2021 o navýšení základního kapitálu společnosti Mníšecká servisní, s.r.o. Mníšek pod Brdy o 931.000,- Kč formou nepeněžitěho vkladu společníka města Mníšek pod Brdy - v elektronické podobě z www.justice.cz.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 2021002656 ze dne 30.3.2021, na refinancování úvěru poskytnutého kdy Československá obchodní banka, a.s. poskytuje městu Mníšek pod Brdy účelový úvěr ve výši Kč 33 000 000,00 na refinancování. První splátka ve výši Kč 314 285,00 (splatná 25.6.2021, poslední splátka ve výši Kč 314 360,00 (splatná dne 25.2.2030). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.3.2021.
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 2021002656 ze dne 18.6.2021 ze dne 18.6.2021, týkající se změny parametrů: výše úvěru Kč 32 000 000,00, první splátka ve výši Kč 304 761,00 (splatná 25.6.2021, poslední splátka ve výši Kč 304 856,00 (splatná dne 25.2.2030). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.6.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 16.7.2021. Město Mníšek pod Brdy zřizuje s oprávněným - Cetin, a.s., na souboru 7 pozemků v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavřeno pro potřeby položení optické sítě, za jednorázovou úplatu Kč 30.250,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 28.6.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28.6.2021. Město Mníšek pod Brdy uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek 2920/1 v k.ú. Mníšek pod Brdy, za jednorázovou úplatu Kč 3.400,00. uzavření smlouvy schváleno radou města dne 14.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.9.2021. Středočeský kraj poskytuje městu Mníšek pod Brdy dotaci ve výši Kč 79.803,00. Určeno na projekt Všeobecná primární prevence pro žáky ZŠ Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.6.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ze dne 21.1.2021. Město Mníšek pod Brdy poskytuje Bike puzzle team, z.s. účelově určený finanční příspěvek ve výši Kč 58.500,00. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 15.2.2021. Povinnost předložit vyúčtování do 31.1.2022 splněna dne 31.1.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ze dne 21.1.2021. Město Mníšek pod Brdy poskytuje Fotbalovému klubu Mníšek pod Brdy, z.s. účelově určený finanční příspěvek ve výši Kč 200.000,00. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 15.2.2021. Povinnost předložit vyúčtování do 31.1.2022 splněna dne 5.1.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.9.2021 na úklid prostor kavárny a sálu v přízemí v objektu pavilonu ZŠ Komenského 420 a příprava, pomoc při kulturních, společenských a sportovních akcích města a úklid veřejného prostranství, na období 1.9.2021 - 31.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.2.2021 na úklid prostor kavárny a sálu v přízemí v objektu pavilonu ZŠ Komenského 420 a příprava, pomoc při kulturních, společenských a sportovních akcích města a úklid veřejného prostranství, na období 10.2.2021 - 31.12.2021
- ze dne 10.12.2020 na odemykání vchodu a vjezdu na místním hřbitově, na období od 1.1.2021 - 31.12.2021
- ze dne 3.4.2021 na údržbu městského traktúrku včetně oprav, seč traktúrkem v okolí sportovního centra v Rymani, údržba a ošetření chodníků v okolí sportovního centra, drobný úklid v okolí sportovního centra v Rymani, hlášení závad, součinnost při otevírání a zavírání objektu - revizi objektu, drobný úklid a kontrola vnitřku budovy sportovního centra v Rymani, na období od 3.4.2021 do 31.12.2021

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnance osobní č. 722a

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úschově ze dne 21.12.2021. Město Mníšek pod Brdy (složitel - kupující), KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., IČ: 46357033, Čelákovice (příjemce - prodávající), CHS LEGAL s.r.o., advokátní kancelář, advokátní kancelář, IČ: 06702953, Praha 2, (schovatel). Město Mníšek pod Brdy kupuje pozemek p.č. 1965/179 o výměře 1950 m2 (ostatní plocha) v katastrálním území Mníšek pod Brdy. Úschova kupní ceny Kč 1 950 000,00 (deset dnů po uzavření smlouvy) a Kč 409 500,00 (do 17.1.2022). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava budovy 1a Domova pro seniory, Mníšek pod Brdy - projektová dokumentace". Výzva zveřejněna ve dnech 1.7.2021 - 28.7.2021. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.8.2021. Ze 4 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Mikro Praha, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 324.000,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno radou města dne 9.8.2021. Dne 30.8.2021 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Chodník v ulici Čisovická, Mníšek pod Brdy - projektová dokumentace". Výzva zveřejněna ve dnech 24.3.2021 - 19.4.2021. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.4.2021. Ze 4 hodnocených doporučuje komise vybrat S - pro servis, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 146.000,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno radou města dne 3.5.2021. Dne 10.5.2021 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Propojení vodovodního řádu v ul. Za Rybníky". Výzva zveřejněna ve dnech 13.8.2021 - 8.9.2021. Předložen Výsledek hodnocení - pořadí nabídek ze dne 8.9.2021. Komise doporučuje ze dvou uchazečů vybrat firmu 1.SčV, a.s., s nabídkovou cenou Kč 3,872.015,40 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 13.9.2022. Dne 21.9.2021 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 13 ze dne 16.12.2020, č. 14 ze dne 17.3.2021, č. 15 ze dne 16.6.2021, č. 16 ze dne 22.9.2021, č. 17 ze dne 8.12.2021- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- č. 83 ze dne 11.1.2021 - č. 120 ze dne 20.12.2021, včetně usnesení - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Domov pro seniory Pod Skalkou ze dne 2.6.2021, na základě Pověření č. 1/2021 ze dne 15.5.2021, kontrolované období rok 2020.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace MŠ Mníšek pod Brdy, ulice 9. května, ze dne 3.6.2021, na základě Pověření č. 5/2021 ze dne 12.5.2021, kontrolované období rok 2020.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace MŠ Mníšek pod Brdy, Nová 499 ze dne 2.6.2021, na základě Pověření č. 3/2021 ze dne 12.5.2021, kontrolované období rok 2020.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského ze dne 2.6.2021, na základě Pověření č. 4/2021 ze dne 12.5.2021, kontrolované období rok 2020.

V kontrolovaném období město Mníšek pod Brdy, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu o výprose, nehospondařilo 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 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, nezrušilo právnickou osobu, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy:

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

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

§ 3 odst. 1, neboť:

Město neúčtovalo o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. K datu uskutečnění účetního případu (19.1.2021) ani do konce účetního období 2021 nebylo účtováno o směnné smlouvě ze dne 13.1.2021, na základě které město pozbylo pozemek p.č. 1733/26 o výměře 1463 m² a získalo pozemky p.č. 1880/1 o výměře 1457 m² (hodnota pozemku uvedená ve smlouvě 3.205.400,- Kč) a p.č. 1880/2 o výměře 6m² (hodnota pozemku uvedená ve smlouvě 13.200,- Kč). Podotýkáme, že rozdíl nebyl zjištěn ani v rámci inventury pozemků k 31.12.2021.

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků města nebyly zjištěny, neboť při inventuře účtu 031- Pozemky, nebyly zjištěny pozemky nabyté směnnou smlouvou ze dne 13.1.2021.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Město neuveřejnilo na Profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 21.9.2021. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, 1. SčV, a.s., Ke Kablu 971, Praha 10, IČO 47549793 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Propojení vodovodního řadu v ul. Za Rybníky". Cena díla činí Kč 3,872.015,40 bez DPH. Smlouva nebyla zveřejněna na Profilu zadavatele.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2021 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 neúčtovalo o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. K datu uskutečnění účetního případu (19.1.2021) ani do konce účetního období 2021 nebylo účtováno o směnné smlouvě ze dne 13.1.2021, na základě které město pozbylo pozemek p.č. 1733/26 o výměře 1463 m² a získalo pozemky p.č. 1880/1 o výměře 1457 m² (hodnota pozemku uvedená ve smlouvě 3.205.400,- Kč) a p.č. 1880/2 o výměře 6m² (hodnota pozemku uvedená ve smlouvě 13.200,- Kč). Podotýkáme, že rozdíl nebyl zjištěn ani v rámci inventury pozemků k 31.12.2021.
- Skutečné stavy majetku a závazků města nebyly zjištěny, neboť při inventuře účtu 031- Pozemky, nebyly zjištěny pozemky nabyté směnnou smlouvou ze dne 13.1.2021.
- Město neuveřejnilo na Profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 21.9.2021. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, 1. SčV, a.s., Ke Kablu 971, Praha 10, IČO 47549793 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Propojení vodovodního řadu v ul. Za Rybníky". Cena díla činí Kč 3,872.015,40 bez DPH. Smlouva nebyla vůbec zveřejněna na Profilu zadavatele.

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	3,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 269 458,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 31 866 303,50 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.

Mníšek pod Brdy 14.04.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor
(dne 14.4.2022 nepřítomen)

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka
(dne 14.4.2022 nepřítomna)

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 15 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Magdalena Davis, PhD., starostka města. Dále starostka města převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Magdalena Davis, PhD.
starostka města Mníšek pod Brdy

.....
dne 14.04.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Město Mníšek pod Brdy	Mgr. Magdalena Davis, PhD.

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015. Jedná se o poskytnutí daru ve výši Kč 500.00,00 spolku Junák - Český skaut na účel - dostavba klubovny obdarovaného s povinností předložit vyúčtování daru.
- **Účtování přijatých transferů** - Účetní města byla upozorněna na dodržování postupů účtování přijatých transferů dle ČUS č. 703.