

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 00242748

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.05.2023 - 17.05.2023
- 08.09.2022 - 09.09.2022

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:

Mníšek pod Brdy
Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Ing. Daniela Jeřábková (08. - 09.09.2022)
Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci města:

Ing. Petr Digrin, Ph.D. - starosta (16.-17.05.2023)
Mgr. Magdalena Davis, Ph.D. - starostka (08. – 09.09.2022)
Ing. Iva Dupalová - vedoucí fin. odboru

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 právníky 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 právníků 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 17.05.2023 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

- 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 – 4.1.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.11.2021 - 4.1.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 8.12.2021 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- v rámci schválení rozpočtu města dne 8.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem města dne 26.1.2022, zveřejněno dne 8.2.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem města dne 26.1.2022, zveřejněno dne 8.2.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
- č. 5 schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
- č. 6 schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
- č. 7 schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
- č. 8 schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
- č. 9 schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
- č. 10 schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
- č. 11 schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 22.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 19.7.2022, návrh zveřejněn dne 6.6.2022 až 30.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2022 ze dne 22.4. 2022, k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Rozvaha

- k 31.3.2022 ze dne 22.4. 2022, k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3.2022 ze dne 22.4. 2022, k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 20.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.03.2022, 30.06.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.06.2022 do faktury č. 1038, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 2327
- investice - ke dni 30.06.2022 do faktury č. 31, ke dni 19.12.2022 do faktury č. 86

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.8.2022 do faktury č. 288, ke dni 16.12.2022 do faktury 448

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 885 ze dne 02.06.2022 - č. 895 ze dne 03.06.2022, č. 913 ze dne 06.06.2022 - č. 925 ze dne 06.06.2022, č. 942 ze dne 08.08.2022 - č. 945 ze dne 08.06.2022, č. 970 ze dne 14.06.2022 - č. 979 ze dne 16.06.2022
- dle knihy došlých faktur - investice - č. 26 ze dne 20.06.2022 - č. 28 ze dne 27.06.2022, č. 73 ze dne 05.12.2022 - č. 86 ze dne 19.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 176 ze dne 6.6.2022 - č. 194 ze dne 19.06.2022, č. 403 ze dne 05.12.2022 - č. 424 ze dne 16.12.2022, č. 444 ze dne 16.12.2022 - č. 448 ze dne 16.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB - č. 41 ze dne 02.06.2022 - č. 53 ze dne 30.06.2022, č. 103 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu č. 27-388055349/0800 (výdajový účet) vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022
- k běžnému účtu (spořicí účet) č. 303756534/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 4 ze dne 30.06.2022, č. 10 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 11 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (bytové hospodářství) č. 182-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (depozitní) č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 ze dne 31.03.2022, č. 5 za období od 01.11.2022 do 31.12.2022
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 297530482/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (sbírkový účet) č. 60038-388055349 vedený u ČS, a.s. - č. 4 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 297869611/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 70073 - č. 70091, č. 70120
- k běžnému účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB - č. 99041 - č. 99053, č. 99103
- k běžnému účtu č. 27-388055349/0800 (výdajový účet) vedenému u ČS, a.s. - č. 20081, č. 20095
- k běžnému účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 75011 - č. 75012
- k běžnému účtu (spořicí účet) č. 303756534/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 78006 - č. 78007, č. 78010
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 61006, č. 61012

- k běžnému účtu (bytové hospodářství) č. 182-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 97103, č. 97122
- k běžnému účtu (transparentní účet) č. 50032-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 75011 - č. 75012
- k běžnému účtu (depozitní) č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 65001, č. 65005
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 297530482/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 77029, 77122
- k běžnému účtu (sbírkový účet) č. 60038-388055349 vedený u ČS, a.s. - č. 76006, č. 76009
- k převodu hospodářského výsledku č. 100
- k předpisu mezd - č. 99
- k převodu majetku - č. 91, č. 34028, č. 34027
- k příjmové pokladně - č. 50145 - č. 50161, č. 50241 - č. 50251
- k výdajové pokladně - č. 60077 - č. 60091, č. 60160 - č. 60172

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2022
- k příjmové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.9.2022 v 7:45 hod. činí Kč 1 550,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1683 ze dne 7.9.2022
- k výdajové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.9.2022 v 7:50 hod. činí Kč 7 528,00,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1220 ze dne 7.9.2022

Pokladní doklad

- za měsíc červen a prosinec 2022
- k příjmové pokladně - č. KP-2022-p1-01423 ze dne 01.06.2022 - č. KP-2022-p1-01510 ze dne 30.06.2022, č. KP-2022-p1-01834 ze dne 01.12.2022 - č. KP-2022-p1-01875 ze dne 23.12.2022
- k výdajové pokladně - č. KP-2022-v1-01070 ze dne 01.06.2022 - č. KP-2022-v1-01130 ze dne 29.06.2022, č. KP-2022-v1-01370 ze dne 01.12.2022 - č. KP-2022-v1-01438 ze dne 23.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v modulu programu VERA dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v modulu programu VERA dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v modulu programu VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za 06/2022, za 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty (období leden - červenec 2022)
- Mzdové listy za rok 2022, uvolněné starostky, uvolněných místostarostek, neuvolněného místostarosty, neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky. Příslušná Čestná prohlášení související s vyplaceným odchodným.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne 22.6.2022 a Protokoly o schválení účetní závěrky Domova pro seniory Pod Skalkou za rok 2021, MŠ Mníšek pod Brdy, ulice 9. května za rok 2021, MŠ Mníšek pod Brdy, Nová 499 za rok 2021, ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 420 za rok 2021 a ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 886 ze dne 2.5.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/> těchto organizací:
- Domov pro seniory Pod Skalkou
- Mateřská škola Mníšek pod Brdy, Nová 499, okres Praha - západ
- Mateřská škola Mníšek pod Brdy, 9.května 575, okres Praha - západ
- Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 886
- Základní škola Mníšek pod Brdy, okres Praha - západ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/> těchto organizací:
- Domov pro seniory Pod Skalkou
- Mateřská škola Mníšek pod Brdy, Nová 499, okres Praha - západ
- Mateřská škola Mníšek pod Brdy, 9.května 575, okres Praha - západ
- Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 886
- Základní škola Mníšek pod Brdy, okres Praha - západ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.7.2022. Město Mníšek pod Brdy - objednatel, Ing. arch. Zdeněk Kindl, Pravonín, IČ: 42548250 - zhotovitel. Předmětem díla jsou výkony kvalifikované osoby pořizovatele nezbytné pro pořízení Změny č. 1 územního plánu Mníšek pod Brdy, cena díla Kč 130 000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.7.2022.
- Smlouva o dílo ze dne 21.6.2022. Město Mníšek pod Brdy - objednatel, Novadus spol. s r.o., Příbram, IČO: 46349235 - zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Přeložka vodovodního řadu k.ú. Rymaně-Višňovka", cena díla činí Kč 978 000,00, uzavření smlouvy schváleno radou města dne 30.5.2022. Smlouva zveřejněna 29.6.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.5.2022. Fyzické osoby prodávají městu Mníšek pod Brdy pozemek p.č. 1989/63 o výměře 8282 m², 1987/13 o výměře 1 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy, cena Kč 8 283 000,00, pro vybudování stavby komunikace. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022.
- Kupní smlouva ze dne 9.5.2022. Fyzická osoba kupuje od města Mníšek pod Brdy pozemky p.č. 2867/4 o výměře 139 m² a 52864/8 o výměře 10 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 30.6.2022, převodce - Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, nabyvatel – Město Mníšek pod Brdy, bezúplatný převod pozemku parc. č. 1011/12 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.4.2022.
- Kupní smlouva ze dne 24.10.2022, kdy město Mníšek pod Brdy prodává Římskokatolické farnosti, IČ 47003197, část pozemku parc. č. 1959/73 o výměře 163 m² (ostatní plocha) v katastrálním území Mníšek pod Brdy, cena Kč 326 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 14.9.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.7.2022. Město Mníšek pod Brdy daruje Anthonea Musica s.r.o., IČO: 039 31 480, dar ve výši Kč 20 000,00 na podporu kultury. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 18.7.2022.
- Darovací smlouva ze dne 27.7.2022. Město Mníšek pod Brdy daruje Jiřímu Trtíkovi, M. Mus, finanční dar ve výši Kč 20.000,00. Určeno na uspořádání Koncertu pro les v Mníšku pod Brdy.

Smlouvy o výpůjčce

- Ze dne 9.8.2022. Město Mníšek pod Brdy – vypůjčitel, TA Triumph-Adler Česká republika s.r.o. – půjčitel, předmět smlouvy je závazek půjčitele, že vypůjčiteli předá do dočasného užívání 2 ks tiskárny 4531DN a spotřební materiál. Cena měsíční výpůjčky činí Kč 120,00 za každou tiskárnu. Doba výpůjčky max. 90 kalendářních dnů

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 9.5.2022 zveřejněn od 28.3.2022 do 13.4.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 24.10.2022, zveřejněn od 30.8.2022 do 14.9.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25.5.2022. Město Mníšek pod Brdy uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek 330/1, 2889/1 v k.ú. Mníšek pod Brdy, za jednorázovou úplatu Kč 4.641,00. uzavření smlouvy schváleno radou města dne 16.5.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 04.01.2022 na akci "Obnova aleje z Mníšku pod Brdy do Rymaně, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, Praha 10, dotace ve výši Kč 80 223,00.
- Ministerstvo práce a sociálních věcí, rozhodnutí o poskytnutí dotace na výkon sociální práce ve výši Kč 436 648,00
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 20.6.2022, na základě žádosti ze dne 16.5.2022. Město Mníšek pod Brdy poskytuje Ultreia, z.s. účelově určený neinvestiční finanční příspěvek ve výši Kč 15 000,00 na tvorbu nového letáku Všerubecké trasy. Vyúčtování do 31.1.2023. Poskytnutí příspěvku schváleno radou města dne 30.5.2022. vyúčtování předloženo dne 30.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 18.7.2022, na základě žádosti ze dne 31.3.2022. Město Mníšek pod Brdy poskytuje Magdaléna, o.p.s. účelově určený neinvestiční finanční příspěvek ve výši Kč 30 000,00 na provoz terénního programu Magdaléna – Mníšek pod Brdy. Vyúčtování do 31.1.2023. Poskytnutí příspěvku schváleno radou města dne 22.6.2022.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o ČSOB spořicí účet pro podnikatele ze dne 11.03.2022, kdy Československá obchodní banka, a.s., IČ 00001350, Praha 5 se zavazuje vést pro město Mníšek spořicí účet pro podnikatele, č. účtu 303756534/0300 s délkou výpovědní doby vkladu 1 den, v období od 10.03.2022 do 10.06.2022 úrok navýšen o 2,63 %. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.09.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Přeložka vodovodního řádu v k.ú. Rymaně – Višňovka“, Mníšek pod Brdy - projektová dokumentace". Výzva zveřejněna ve dnech 8.3. – 6.4.2022. Protokol o otevírání obálek ze dne 6.4.2022, tři nabídky, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6.4.2022. Vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou Kč 978 000,00 bez DPH, NOVADUS, s.r.o., Příbram.

Schváleno Radou města dne 30.5.2022. Smlouva o dílo ze dne 21.6.2022. Město Mníšek pod Brdy - objednatel, Novadus spol. s r.o., Příbram, IČO: 46349235 - zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Přeložka vodovodního řadu k.ú. Rymaně-Višňovka", cena díla odpovídá cenové nabídce. Smlouva zveřejněna 29.6.2022.

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

- dopisem dne 04.07.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 18 ze dne 26.01.2022, č. 19 ze dne 20.04.2022, č. 20 ze dne 22.06.2022 , č. 21 ze dne 14.09.2022, č. 1 ze dne 02.11.2022 (ustavující), č. 2 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 121 ze dne 10.01.2022 - č. 154 ze dne 31.10.2022 a č. 1 ze dne 07.11.2022 - č. 7 ze dne 28.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Domov pro seniory Pod Skalkou ze dne 18.05.2022, na základě Pověření č. 1/2022 ze dne 22.04.2022, kontrolované období rok 2021.0
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace MŠ Mníšek pod Brdy, ulice 9. května 575, ze dne 18.05.2022, na základě Pověření č. 5/2021 ze dne 13.04.2022, kontrolované období rok 2021.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace MŠ Mníšek pod Brdy, Nová 499 ze dne 18.05.2022, na základě Pověření č. 3/2022 ze dne 13.04.2022, kontrolované období rok 2021.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 886 ze dne 18.05.2022, na základě Pověření č. 2/2022 ze dne 13.04.2022, kontrolované období rok 2021.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 420 ze dne 18.05.2022, na základě Pověření č. 4/2022 ze dne 13.04.2022, kontrolované období rok 2021.

V kontrolovaném období Město Mníšek pod Brdy, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani 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:

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů § 2 odst. 2, neboť:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Odchodné uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty bylo ve výkazu FIN2-12 M k 31.12.2022 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstev a krajů, správně patří na položku 5026 - Odchodné.

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:

K datu uskutečnění účetního případu nebyly na účet 031 Pozemky zaúčtovány pozemky ve výši Kč 8 283 000,00, které město zakoupilo na základě Kupní smlouvy ze dne 16.5.2022, právní účinky nastaly 19.5.2022, zaúčtovány byly nesprávně, opožděně až 27.6.2022 účetním dokladem č. 91.

NAPRAVENO

Bylo přijato systémové nápravné opatření, které je účinné, neboť o Kupní smlouvě ze dne 24.10.2022 je účtováno již řádně.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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:

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.

NAPRAVENO

Bylo přijato systémové nápravné opatření, které je účinné, neboť o Kupní smlouvě ze dne 24.10.2022 je účtováno již řádně. (Chyba ke dni dílčího přezkoumání za rok 2022 přetrvávala.)

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

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

NAPRAVENO

Chyba se již k 31.12.2022 neopakuje.

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

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil 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.

NAPRAVENO

Smlouva o dílo ze dne 21.9.2021 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 31.5.2022. Dne 22.6.2022 město projednalo Závěrečný účet za rok 2021 a bylo přijato systémové nápravné opatření a proběhlo příslušné odborné školení zaměstnanců.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2022 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.)

- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Odchodné uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty bylo ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2022 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstev a krajů, správně patří na položku 5026 - Odchodné.

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	3,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 855 230,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 30 245 974,06 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 17.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

dne 17.05.2023 NEPŘÍTOMNA

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Petr Digrin, Ph.D., starosta města. Dále starosta města převzal 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.

Ing. Petr Digrin, Ph.D.
starosta města Mníšek pod Brdy

.....
dne 17.05.2023

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 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 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	Irena Kovářiková
2	1 x	Město Mníšek pod Brdy	Ing. Petr Digrin, Ph.D.