


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078854/2018/KUSK
Čj.: 002570/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

BĚLÁ POD BEZDĚZEM

IČ: 00237434

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2019 - 28.02.2019
- 22.10.2018 - 23.10.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Bělá pod Bezdězem
Masarykovo nám. 90
294 21 Bělá pod Bezdězem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Bc. Simona Marková
(ve dnech 22.10-23.10.2018, 27.2.2019)
Bc. Dana Matějková
(ve dnech 22.10-23.10.2018, 27.2.2019)
Marcela Pavlíčková (dne 28.2.2019)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 22.10.2018)

Zástupci města:

Ing. Jaroslav Verner - starosta
Jan Sýkora – místostarosta
Bc. Zdeněk Krenický - tajemník
Viliam Matoušek - vedoucí finančního 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 28.02.2019 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

- úprava rozpočtového výhledu (na r. 2014 - 2021) ze dne 13.12.2017, zveřejněna dne 29.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11. - 14.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 13.12.2017 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), krytí schodku z fondů, zůstatku z let minulých na bankovních účtech), zveřejněn 29.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy jednotlivým příspěvkovým organizacím ze dne 19.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.1.2018, zveřejněno dne 16.2.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018, zveřejněno dne 11.4.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.5.2018, zveřejněno dne 31.5.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.6.2018, zveřejněno dne 16.2.2018
- č. 5 - schváleno radou města dne 16.7.2018, zveřejněno dne 30.7.2018
- č. 6 - schváleno radou města dne 6.8.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 7 - schváleno radou města dne 27.8.2018, zveřejněno dne 5.9.2018
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 19.9.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
- č. 9 - schváleno radou města dne 22.10.2018, zveřejněno dne 26.10.2018
- č. 10 - schváleno radou města dne 19.11.2018, zveřejněno dne 28.11.2018
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem města dne 12.12.2018, zveřejněno dne 21.12.2018
- č. 12 - schváleno radou města dne 14.1.2019, zveřejněno dne 23.1.2019

Závěrečný účet

- za r. 2017, projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 28.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 11.4.2018, návrh zveřejněn ve dnech 9.3. - 30.3.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 19.10.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 18.2.2019

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018, 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 18.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 19.10.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 18.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- elektronicky - k 30.9.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - od č. 1 ze dne 3.1.2018 do č. 1346 ze dne 25.1.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - od č. 1800001 ze dne 12.1.2018 do č. 1800040 ze dne 19.2.2018, od č. 1900041 ze dne 19.2.2018 do č. 1900215 ze dne 31.12.2018 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 9005-2424181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (ZBÚ) - od č. 36 ze dne 1.8.2018 do č. 48 ze dne 30.9.2018, od č. 61 ze dne 1.12.2018 do č. 64 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (výdajový účet) - od č. 155 ze dne 8.8.2018 do č. 161 ze dne 16.8.2018, od č. 242 ze dne 14.12.2018 do č. 246 ze dne 20.12.2018
- k účtu č. 19-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (příjmový účet) - od č. 119 ze dne 18.6.2018 do č. 129 ze dne 30.6.2018, od č. 233 ze dne 1.12.2018 do č. 251 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-3216181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 20 ze dne 31.7.2018 do č. 26 ze dne 27.9.2018, od č. 35 ze dne 12.12.2018 do č. 38 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 482724369/0800 vedenému u České Spořitelny, a. s. (běžný účet k pokladně) - od č. 031 za období 1.8.2018 - 8.8.2018 do č. 040 za období 19.9.2018 - 30.9.2018, od č. 050 za období 1.12.2018 - 4.12.2018 do č. 054 za období 13.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 107-2328181/0100 vedeném u Komerční banky, a. s. (sociální fond) od č. 22 ze dne 7.5.2018 do č. 38 ze dne 30.6.2018, od č. 78 ze dne 10.12.2018 do č. 81 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 981224-482724369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (fond rozvoje bydlení) od č. 023 za období 1.6. – 5.6.2018 do č. 034 za období 26.6. – 30.6.2018, od č. 062 za období 1.12.2018 – 5.12.2018 do č. 066 za období 16.12. 2018 – 31.12.2018
- k účtu č. 1222-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 12 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 6015-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 24 ze dne 21.12.2018 do č. 26 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 2006-3216181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 17.12.2018 do č. 14 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 43-8590980227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 13 za období od 8.12.2018-31.12.2018
- k účtu č. 35-1044721517/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 1 za období od 2.12.2018-1.1.2019
- k účtu č. 35-1432751507/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 1 za období od 2.12.2018-2.1.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 19-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – od č. 50987 ze dne 18.6.2018 do č. 51031 ze dne 30.6.2018, od č. 51425 ze dne 1.12.2018 do č. 51500 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 107 – 2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – sociální fond od č. 72044 ze dne 7.5.2018 do č. 72074 ze dne 30.6.2018, od č. 72135 ze dne 10.12.2018 do č. 72143 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 9005-2424181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (ZBÚ) - od č. 71046 ze dne 1.8.2018 do č. 71060 ze dne 30.9.2018, od č. 71075 ze dne 1.12.2018 do č. 71079 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (výdajový účet) - od č. 31149 ze dne 8.8.2018 do č. 31189 ze dne 16.8.2018, od č. 31849 ze dne 14.12.2018 do č. 31915 ze dne 20.12.2018

- k účtu č. 94-3216181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 77027 ze dne 8.8.2018 do č. 77035 ze dne 30.9.2018, od č. 77049 ze dne 12.12.2018 do č. 77052 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 482724369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (běžný účet k pokladně) - od č. 74050 ze dne 8.8.2018 do č. 74061 ze dne 30.9.2018, od č. 74073 ze dne 4.12.2018 do č. 74077 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 981224-482724369/0800 vedenému u České spořitelny a.s. – (fond rozvoje bydlení) od č. 75034 ze dne 5.6.2018 do č. 75041 ze dne 30.6.2018, od č. 75080 ze dne 5.12.2018 do č. 75085 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 1222-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 73022 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 6015-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 76026 ze dne 21.12.2018 do č. 76029 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 2006-3216181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 77513 ze dne 17.12.2018 do č. 77515 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 43-8590980227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 76520 ze dne 21.12.2018
- k účtu č. 35-1044721517/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 78212 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 35-1432751507/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 40012 ze dne 31.12.2018
- předpis odeslaných faktur - č. 1900143 ze dne 31.7.2018, od č. 5196 ze dne 3.12.2018 do č. 5216 ze dne 31.12.2018
- předpisy došlých faktur - od č. 00711 ze dne 1.8.2018 do č. 00724 ze dne 2.8.2018, od č. 00727 ze dne 6.8.2018 do č. 00735 ze dne 9.8.2018, od č. 00750 do č. 00752 ze dne 13.8.2018, od č. 00756 do č. 00760 ze dne 13.8.2018, č. 01194 ze dne 5.12.2018, od č. 01199 do č. 01201 ze dne 5.12.2018, od č. 01207 do č. 01209 ze dne 7.12.2018, od č. 01212 do č. 01220 ze dne 10.12.2018, od č. 01230 do č. 01234 ze dne 12.12.2018, od č. 01241 do č. 01244 ze dne 17.12.2018
- předpis mezd - č. 30756 ze dne 31.5.2018

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, prosinec 2018 k příjmové a výdajové pokladně
- skonto pokladní hotovosti v příjmové pokladně k 23.10.2018 v 8:05 hodin činí Kč 5.000,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V 2843 ze dne 22.10.2018
- skonto pokladní hotovosti ve výdajové pokladně k 20.10.2018 v 8:10 hodin činí Kč 19.064,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V 788 ze dne 22.10.2018

Pokladní doklad

- příjmové pokladně - od č. 2468 ze dne 4.6.2018 do č. 2510 ze dne 13.10.2018, od č. 2920 ze dne 3.12.2018 do č. 2970 ze dne 20.12.2018
- výdajové pokladně - od č. 339 ze dne 2.5.2018 do č. 509 ze dne 29.6.2018, od č. 894 ze dne 3.12.2018 do č. 956 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena elektronicky, účetnictví v programu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur provedení inventarizací k 31.12.2018, příkaz k provedení inventarizace ze dne 1.10.2018, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 29.10.2018, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí výpisy se stavem k 31.12.2018 – namátkově dle potřeby,

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2018 ze dne 26.2.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky uvolněné starostky a místostarosty, neuvolněných zastupitelů za období květen 2018
- stanovení výše odměn uvolněných a neuvolněných zastupitelů města dne 5.11.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 28.3.2018, Protokoly o schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací ze dne 26.2.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 5/RaMM/2018 ze dne 14.5.2018 uzavřená se zhotovitelem Petr Šverma, Malá Bělá, předmětem smlouvy je akce „ Bělá pod Bezdězem – Prodloužení veřejného osvětlení v lokalitě Vrchbělá“, cena díla Kč 1.623.058,20 bez DPH. Dodatek č. 1 ze dne 7.8.2018 (vícepráce celkem Kč 60.689,00 bez DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.5.2018 a dodatek č. 1 zveřejněn dne 9.8.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 24.9.2018 uzavřená se zhotovitelem Truhlářství Urban, s.r.o., předmětem smlouvy je akce "Výměna oken - MKZ Bělá pod Bezdězem", cena díla Kč 1.608.513,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.10.2018.
- Smlouva o dílo č. 8/RaMM/2018 ze dne 13.2.2018 uzavřená se zhotovitelem Stavitelství Štýs – Ing. Michal Štýs – „Výměna podhledu stropu a osvětlení v tělocvičně ZŠ Máchova 1110“, cena díla Kč 1.137.136,80 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.2.2018. Dodatek č. 1 ze dne 23.7.2018 (navýšení ceny o vícepráce Kč 124.691,56 bez DPH), zveřejněn na profilu zadavatele dne 6.8.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.6.2018, kterou město prodává p.č. 989/35 o výměře 80 m2 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, kupující p.Š., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.5.2018
- Kupní smlouva ze dne 29.8.2018, kterou SPS servis a programování strojů. s.r.o. kupuje p.č. 551/36 o výměře 414 m2 v k.ú. Vrchbělá, kupní cena Kč 82.800,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018
- Kupní smlouva ze dne 24.7.2018, kterou město kupuje p.č 1630 o výměře 1.242 m2 , p.č 1635/9 o výměře 6 m2 , p.č 1914/2 o výměře 315 m2 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, kupní cena Kč 31.260,00, prodávající Záveská a spol., v.o.s., Mladá Boleslav (správce konkurzní podstaty úpadce Státního statku Čáslav), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018 (podotýkáme, že dle zápisu ze zasedání a usnesení zastupitelstva města ze dne 28.3.2018 schválilo koupí pozemku p.č. 1614/2 o výměře 315 m2 namísto správně p.č. 1914/2 – jednalo se tedy o jiném parcelním čísle pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 10.8.2018, kterou město kupuje p.č 349/1 o výměře 1.496 m2 , p.č 350/2 o výměře 604 m2 , p.č 351/1 o výměře 9.959 m2 v k.ú. Březinka pod Bezdězem, kupní cena Kč 72.354,00, prodávající ANTECH spol., s.r.o., Břeclav, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 27.6.2018
- Kupní smlouva ze dne 12.11.2018, kterou město prodává p.č. 38/11 o výměře 244 m2 v k.ú. Bezdědice, kupující pí J. H., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 19.9.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.8.2018, obdarovaná pí I. P., na peněžitý dar ve výši Kč 20.000,00, uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.8.2018
- Darovací smlouva ze dne 18.9.2018, obdarovaný Linka bezpečí, z. s., Praha 8, na peněžitý dar 5.000,00, uzavření smlouvy schváleno radou města dne 10.9.2018

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 2 ze dne 1.3.2018 ke smlouvě o nájmu ze dne 16.9.1998 uzavřené s pí A. za roční nájemné a vstupenky ve výši č 740,00 (město pronajímatel), uzavření dodatku schváleno radou města dne 12.2.2018.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20.11.2018 (město pronajímatel). Předmětem nájmu s fyzickou osobou jsou nebytové prostory umístěné v suterénu budovy č.p. 43 v Tyršově ulici. Nájem se sjednává na dobu neurčitou od 20.11.2018. Smlouva o nájmu byla schválena radou města dne 19.11.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 29.8.2018 - prodej p.č. 551/36 - zveřejněn od 13.4.2017 do 2.5.2017.
- ke Kupní smlouvě ze dne 18.6.2018 - na prodej p.č. 989/35 - zveřejněn od 28.2.2018 do 16.3.2018.
- k Dodatku č. 2 ze dne 1.3.2018 ke smlouvě o nájmu ze dne 16.9.1998 - zveřejněn od 16.1.2018 do 1.2.2018
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 20.11.2018 - zveřejněn od 25.10.2018 do 11.11.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.11.2018, kterou město prodává p.č. 38/11 o výměře 244 m² v k.ú. Bezdědice - zveřejněn od 28.6.2018 do 16.7.2018

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o nepeněžitém vkladu ze dne 22.8.2018 s VaK Mladá Boleslav a.s. Město touto smlouvou převádí na společnost - vodovodní řády V1 – V5, lokalita Vazačka. Nepeněžitý vklad byl oceněn na částku Kč 1.677.600,00. Smlouva o upsání akcií ze dne 22.8.2018 s VaK Mladá Boleslav a.s. (společnost) – počet upsaných akcií 1.127 ks. Zastupitelstvo obce schválilo nepeněžitý vklad dne 16.5.2018.

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 12.6.2018, vydlužitel Tělocvičná jednota Sokol Bělá pod Bezdězem, výše zápůjčky 1.000.000,00 - poskytnuta výhradně na opravu střechy budovy Sokolovny, splatnost 10 let - do 30.6.2028, úrok 3 % splatný do 7 dnů od podpisu smlouvy, poskytnutí zápůjčky a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.5.2018
- Smlouva o návratné půjčce z Fondu rozvoje bydlení podle schválených Podmínek pro poskytování půjček z Fondu rozvoje bydlení na rok 2018 ze dne 4.6.2018, uzavřena s fyzickou osobou, účel půjčky "obnova střechy domu čp. 424 Velenského ulice, Bělá pod Bezdězem, rodinný dům v památkové zóně ve výši Kč 150.000,00, poskytnutí půjčky a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.5.2018

Smlouvy zástavní

- Zástavní smlouva k nemovitým věcem ze dne 12.6.2018, zástavce Tělocvičná jednota Sokol Bělá pod Bezdězem, uzavřena za účelem zajištění dluhu zástavce ve výši 1.000.000,00, sjednána k nemovitým věcem : st.p. č. 2998 s č.p. 283, st. p. č. 2999 se stavbou bez č.p., p.č. 113/1 - vše v k.ú. Bělá pod Bezdězem, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.5.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6020207/VB 1 ze dne 6.4.2018, oprávněný ČEZ Distribuce a.s.– zřízeno k p.č. 2263/0 v k.ú. Bělá pod Bezdězem za úplaty Kč 1.000,00, zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 26.3.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6020029/VB/1 ze dne 6.8.2018, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., – zřízeno k p.č.2587/41 a p.č. 2778/3

v k.ú. Bělá p. Bezdězem za úplaty Kč 4.700,00, zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 16.7.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 760/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 28.11.2018, předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na akci "Bělá pod Bezdězem, chodník Tyršova ulice - II. etapa" ISPROFOND 5217510274 v roce 2018 v maximální výši Kč 6.496.000,00 (84,99 % skutečných uznatelných nákladů).
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu Městu Bělá pod Bezdězem Programu regenerace městských památkových rezervací a městských zón na rok 2018 ze dne 26.9.2018, předmětem smlouvy je neinvestiční účelovou dotaci na obnovu nemovitých kulturních památek a movitých kulturních památek pevně spojených se stavbami, která jsou kulturními památkami na území příjemce dotace ve výši Kč 400.000,00.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24.5.2018, I. č. 314D092008002, poskytovatel Ministerstvo Vnitřní z programy 31409 - podpora bezpečnosti v obcích v souvislosti s migrací na akci "Bělá pod Bezdězem - prodloužení vedení veřejného osvětlení v lokalitě Vrchbělá" - investiční dotace ve výši Kč 1.963.900,40.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 12.10.2018, I. č. 314D092008002, poskytovatel Ministerstvo Vnitřní z programy 31409 - podpora bezpečnosti v obcích v souvislosti s migrací na akci "Bělá pod Bezdězem - prodloužení vedení veřejného osvětlení v lokalitě Vrchbělá" - investiční dotace ve výši Kč 2.037.334,09.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/1/2018/FO uzavřená dne 16.4.2018, příjemce spolek Pejřavák Bělá pod Bezdězem, Kč 49.840,00, poskytnutí dotace schváleno radou města dne 26.3.2018.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/9/2018/FO uzavřená dne 25.4.2018, příjemce Český rybářský svaz z.s., MO Bělá pod Bezdězem, p.s. Kč 30.000,00, poskytnutí dotace schváleno radou města dne 26.3.2018.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/29/2018/FO uzavřená dne 6.4.2018, příjemce Sportovní klub Balloon club Bílá Hlína, Kč 114.500,00, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018, zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4.5.2018.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/31/2018/FO uzavřená dne 9.4.2018, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Bělá pod Bezdězem, Kč 300.000,00, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018, zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4.5.2018.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/30/2018/FO uzavřená dne 1.4.2018, příjemce SK Bělá pod Bezdězem, z.s., Kč 260.000,00, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2018, zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4.5.2018.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2018 Ministerstva kultury ČR ze dne 14.12.2018, příjemce Římskokatolická farnost v Bělé pod Bezdězem, účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 200.000,00, na restaurování sakristie kostele - pokračování prací - restaurování a obnova výmalby, středového sloupu a kamenného žebroví dle schváleného návrhu restaurování, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 12.12.2018.

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 14.12.2018, příjemce Římskokatolická farnost Bělá pod Bezdězem, ve výši Kč 40.000,00, na restaurování sakristie kostele - pokračování prací - restaurování a obnova výmalby, středového sloupu a kamenného žebroví dle schváleného návrhu restaurování, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 12.12.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.6.2018, v rozsahu 20 hodin/týdně od 1.7.2018 do 31.12.2018 p. J.H., zajištění dohledu sportovní haly v Bělé p. Bezdězem

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.7.2018, e.č. 2794/2018, v rozsahu 40 hodin, pí L.M., zajištění úklidu Domu s pečovatelskou službou a WC na autobusovém nádraží
- ze dne 3.1.2018, e.č. 57/2018, v rozsahu 22 hodin od 13.12.2017 do 15.12.2017, pí A.J., příprava občerstvení pro vánoční setkání zastupitelů
- ze dne 3.1.2018, e.č. 59/2018, v rozsahu 27 hodin od 13.12.2017 do 15.12.2017, pí I.V., příprava občerstvení pro vánoční setkání zastupitelů a zajištění obsluhy
- ze dne 3.1.2018, e.č. 58/2018, v rozsahu 27 hodin od 13.12.2017 do 15.12.2017, pí P.M., příprava občerstvení pro vánoční setkání zastupitelů a zajištění obsluhy
- ze dne 1.11.2018, v rozsahu 20 hodin od 1.11.2018 do 30.11.2018, s p. P. M., písmomalířské práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci " Bělá pod Bezdězem – Prodloužení veřejného osvětlení v lokalitě Vrchbělá"- zejména: oznámení veřejné zakázky ze dne 20.5.2018 (kritérium - celková nabídková cena bez DPH), seznam 4 podaných nabídek ze dne 9.5.2018 (ELMA Kladno, s.r.o., Eltodo osvětlení, s.r.o., Petr Šverma, Hito spol. s.r.o.), návrh na jednání rady ze dne 11.5.2018 (odeslána výzva k doplnění referencí u Petra Švermy), zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.5.2018, oznámení o výsledku výběrového řízení dne 15.5.2018 – rada města vybrala firmu Petra Švermy za nabídkovou cenu Kč 1.623.058,20 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 14.5.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2017 (schválení úpravy střednědobého výhledu na r. 2014 - 2021 a rozpočtu), 24.1., 28.3. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky města za r. 2017), 16.5., 27.6., 19.9.2018 (schválení střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2019 - 2022), 5.11.2018 (ustavující), 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 15.1.2018 - č. 24 ze dne 17.12.2018, - použito podpůrně (26.2.2018 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 22.10.2018 Městská kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem za období přelom roku 2017/2018, rok 2018, provedena firmou Ing.Karel Ondrášek, Libina.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 22.10.2018 Mateřská škola Bělá pod Bezdězem za období přelom roku 2017/2018, rok 2018, provedena firmou Ing.Karel Ondrášek, Libina.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 22.10.2018 Základní škola Bělá pod Bezdězem za období přelom roku 2017/2018, rok 2018, provedena firmou Ing.Karel Ondrášek, Libina.

V kontrolovaném období město Bělá pod Bezdězem, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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, provozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem:

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

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

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2018 Ministerstva kultury ČR ze dne 14.12.2018, příjemce Římskokatolická farnost v Bělé pod Bezdězem, účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 200.000,00, na restaurování sakristie kostele - pokračování prací - restaurování a obnova výmalby, středového sloupu a kamenného žebroví dle schváleného návrhu restaurování a Smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 14.12.2018, příjemce Římskokatolická farnost Bělá pod Bezdězem, ve výši Kč 40.000,00, na restaurování sakristie kostele - pokračování prací - restaurování a obnova výmalby, středového sloupu a kamenného žebroví dle schváleného návrhu restaurování.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

V Příloze k 30.9.2018 je chybně v části C.1- zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné období vykázána minusová částka ve výši Kč – 2.524.207,35

NAPRAVENO

Předložením výkazu Příloha k 31.12.2018 (odeslán do CSUIS dne 18.2.2019), kde se již uvedený nedostatek neopakuje.

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

§ 219 odst. 1, neboť:

Město nezveřejnilo na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 24.9.2018 uzavřenou se zhotovitelem Truhlářství Urban, s.r.o., jejímž předmětem je akce "Výměna oken - MKZ Bělá pod Bezdězem", cena díla Kč 1.608.513,00 bez DPH, jak bylo povinno učinit do 15 dnů od jejího uzavření. Podotýkáme, že tato smlouva byla zveřejněna až dne 22.10.2018

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, kterým má být zajištěno dodržení zákonem stanovené lhůty při zveřejňování smluv na profilu zadavatele. Účinnost tohoto opatření lze ověřit až v následujícím roce, neboť do 31.12.2018 nebyla uzavřena smlouva nad Kč 500.000,00 bez DPH.

- **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů**
§ 36 odst. 1, neboť:

Přezkoumané dohody o provedení práce byly uzavřeny až po období, na které byly sjednány – např. ev. č. 57/2018 až 59/2018 uzavřeny dne 3.1.2018 (v rozsahu pracovního úkonu od 13.12.2017 do 15.12.2017). Tedy po datu, ke kterému již byly sjednané práce realizovány.

NAPRAVENO

Předložením dohody o provedení práce ze dne 1.11.2018 uzavřené na období od 1.11.2018 do 30.11.2018 na písmomalířské práce, se tato chyba již neopakuje.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem za rok 2018 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.)

C1) vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že:
 - v rozporu s § 10d odst. 1 a 2 nezveřejnilo veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,11 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 389 589,32 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 459 861,56 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.


Bělá pod Bezdězem 28.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková


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 Bělá pod Bezdězem o počtu 16 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jaroslav Verner, starosta města.



Ing. Jaroslav Verner
starosta města Bělá pod Bezdězem


dne 28.02.2019

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	Jana Pýchová
2	1 x	Město Bělá pod Bezdězem	Ing. Jaroslav Verner

Upozornění:

- **Platnost stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce** - Důrazně upozorňujeme, že v souvislosti s novelou zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (dále jen „zákon“) účinnou od 1.1.2018, nemůže platnost stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (usnesení zastupitelstva) přesáhnout časový horizont funkčního období toho zastupitelstva, které odměnu stanovilo. Proto usnesení zastupitelstva obce o stanovení odměn neuvolněným zastupitelům pozbývá účinnosti nejpozději ukončením příslušného funkčního období – viz § 72 odst. 3) zákona. Z tohoto důvodu a zejména v zájmu transparentnosti vůči veřejnosti a určitosti rozhodování orgánů obce je dle Metodického doporučení Ministerstva vnitra ze dne 20.9.2018 nejvhodnější stanovit odměny jednoznačně a přímo, bez odkazu na „dosavadní výši“ či jiné usnesení, i když by nová výše odměn byla shodná s výší předchozí. Doporučujeme rovněž podrobně se seznámit s Metodickými doporučeními Ministerstva vnitra: č. 5.4 (nový systém odměňování členů zastupitelstev), č. 6.2 (volební mezidobí včetně odměňování členů zastupitelstev).

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Upozornění:

- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme na nutnost schvalovat rozpočtová opatření důsledně před uskutečněním výdaje, nikoliv až následně (v souladu s metodickým pokynem MFČR (Zprávy MF č. 5/2012 a dále dle § 16 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., - "Rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finančních prostředky podle § 28 odst. 12").
- Současně odkazujeme i na Stanovisko č. 4/2011 (aktualizované 1.1.2014) odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra, které řeší, kdo schvaluje rozpočtová opatření.

Upozornění:

- **Uveřejňování skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele zakotvenou v § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1, t.j. ceně vyšší než 500.000,00 bez DPH. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.