

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 003713/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_065945/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**

### **BĚLÁ POD BEZDĚZEM**

**IČ: 00237434**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.09.2021 - 21.09.2021
- 19.04.2022 - 20.04.2022

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:**

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

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Marcela Pavlíčková**  
**Bc. Dana Matějková** (20 - 21.9.2021)  
**Jana Pýchová** (20.9.2021, 19. - 20.4.2022)

#### **Zástupci města:**

**Ing. Jaroslav Verner** - starosta  
**Ing. Zdenka Poláková** - 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 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 právníckými 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 právníckých 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 20.04.2022 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**

- na roky 2021 - 2024 schválen zastupitelstvem města dne 16.9.2020, zveřejněn dne 25.9.2020, návrh zveřejněn od 31.8.2020 do 16.9.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2020 do 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 16.12.2020 jako schodkový, včetně provedených změn, závazné ukazatele jsou schváleny na třídy druhového členění podle rozpočtové skladby (rozpočtové příjmy - daňové, nedaňové, kapitálové a transfery a výdaje jsou běžné a kapitálové a financování). Podotýkáme, že z usnesení zastupitelstva města č. 88/2020 ze dne 16.12.2020 není zřejmé zda jde o nejvyšší (třídy) nebo nejnižší (položky) třídění rozpočtové skladby, viz. Vyhláška MF č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, schodek bude kryt z přebytku minulých let, zveřejněn dne 4.1.2021

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

- dopisem ze dne 4.1.2021 Technickým službám Bělá pod Bezdězem, ze dne 15.3.2021 - ponížení neinvestičního příspěvku o Kč 1.900.000,00, ze dne 6.12.2021 - ponížení neinvestičního příspěvku o Kč 1.110.850,40 a navýšení investičního příspěvku Kč 1.110.850,40
- dopisem ze dne 4.1.2021 Základní škole Bělá pod Bezdězem, ze dne 7.7.2021 – navýšení neinvestičního příspěvku o Kč 521.482,00 a investičního příspěvku Kč 132.000,00
- dopisem ze dne 4.1.2021 Mateřské škole Bělá pod Bezdězem
- dopisem ze dne 4.1.2021 Městskému kulturnímu zařízení Bělá pod Bezdězem, ze dne 7.7.2021 – navýšení neinvestičního příspěvku o Kč 130.000,00, ze dne 21.12.2021 – ponížení neinvestičního příspěvku o Kč 188.000,00

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.2.2021, zveřejněno dne 5.3.2021
- č. 2/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.4.2021, zveřejněno dne 5.5.2021
- č. 3/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
- č. 4/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.9.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
- č. 5/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 10.11.2021, zveřejněno dne 24.11.2021
- č. 6/2021 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2021 ze dne 24.2.2021, č. 2/2021 ze dne 21.4.2021, č. 3/2021 ze dne 31.5.2021, č. 4/2021 ze dne 28.6.2021, č. 5/2021 ze dne 23.8.2021, č. 6/2021 ze dne 18.10.2021, č. 7/2021 ze dne 24.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, schválen zastupitelstvem města dne 16.6.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 21.6.2021, návrh zveřejněn od 28.5.2021 do 16.6.2021

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

- k 31.1.2021 ze dne 4.3.2021, 28.2.2021 ze dne 17.3.2021, 30.4.2021 ze dne 19.5.2021, 31.5.2021 ze dne 14.6.2021, 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, 31.8.2021 ze dne 17.9.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 11.8.2021, 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 18.8.2021, 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

**Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 26.7.2021, 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Hlavní kniha**

- k 31.8.2021 ze dne 17.9.2021, 31.12.2021 ze dne 28.3.2022 - dle potřeby

**Kniha došlých faktur**

- pro hlavní činnost vedena elektronicky v modulu Fenix - č.: 1 - 1286, dle potřeby přenesená daň - č.: 20501 - 20505, dle potřeby
- pro hospodářskou činnost vedena v excel tabulce - č.: F10001 - F10561, dle potřeby přenesená daň - č.: F20001 - F20059, dle potřeby

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky v modulu FENIX - č.: 12100001 - 12100284, dle potřeby

**Faktura**

- dodavatelská hlavní činnost - č.: 539, 554, 595, 596, 628, 1048, 1079, 1095, 1099, 1104, 1155 - 1163, 1166 - 1171, 1173, 1174
- dodavatelská hospodářská činnost - č.: 10479, 10480 - 10484, 10486, 10487, 20055, 20058, 20059
- odběratelská - č.: 12100258, 12100260, 12100263, 12100264, 12100266, 12100268, 12100275, 12100281, 12100284

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 107-2328181/0100 vedeném u Komerční banky, a.s. (sociální fond) - č.: 11, 30 - 33
- k účtu č. 981224-482724369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (fond rozvoje bydlení) - č.: 007, 012
- k účtu č. 43-8590980227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 7, 12
- k účtu č. 6015-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 9, 17
- k účtu č. 35-1432751507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (úvěr) - č.: 8, 1 se stavem k 31.12.2021
- k účtu č. 115-9528440267/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (spořicí) - č.: 7, 12
- k účtu č. 2006-3216181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 7, 12
- k účtu č. 94-3216181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 14 - 18, 41
- k účtu č. 289162317/0300 vedenému u Poštovní Spořitelny - č.: 2021/7, 2021/12
- k účtu č. 9005-2424181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (ZBÚ) - č.: 26 - 30, 47 - 50
- k účtu č. 19-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (příjmový) - č.: 144 - 151, 254
- k účtu č. 2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (výdajový) - č.: 136 - 141, 236 - 239, 244
- k účtu č. 27-2604860297/0100 vedeném u Komerční banky, a.s. (HČ) - č.: 145 - 147, 248 - 254

**Účetní doklad**

- k č. 107 - 2328181/0100 - č.: 72021, 72054 - 72063
- k č. 981224-482724369/0800 - č.: 75025 - 75029
- k č. 43-8590980227/0100 - č.: 76514
- k č. 6015-2328181/0100 - č.: 76009
- k č. 35-1432751507/0100 - č.: 40007
- k č. 115-9528440267/0100 - č.: 73027
- k č. 2006-3216181/0710 - č.: 77507
- k č. 94-3216181/0710 - č.: 77023 - 77031

- k č. 289162317/0800 - č.: 74025 - 74027
- k č. 9005-2424181/0100 - č.: 71033 - 71038, 71060 - 71065
- k č. 19-2328181/0100 – č.: 51197 - 51214, 51598 - 51600
- k č. 2328181/0100 - č.: 30992 - 31023, 31753 - 31785, 31828 - 31830
- k č. 27-2604860297/0100 - č.: 70538 - 70546, 78274 - 78296
- č.: 06151, 06166
- č.: 30305 - 30309, 30653, 30671, 30672, 30726, 30817, 30845, 30847 - 30849, 31465, 31466, 31475, 31588, 31635, 31833, 31837
- č.: 50606, 50769, 51511, 51523
- č.: 12342 - 12366
- č.: 20303 – 20330, 20394 - 20437

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Fenix za období červenec – pokladna č. 1, srpen a listopad - pokladna č. 2
- skonto pokladní hotovosti v příjmové pokladně (č. 1) ke dni 21.9.2021 v 8:10hod. činí Kč 1.295,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P2450 ze dne 20.9.2021
- skonto pokladní hotovosti ve výdajové pokladně (č. 2) ke dni 21.9.2021 v 8:15hod. činí Kč 20.065,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V355 ze dne 20.9.2021
- skonto stravenek ke dni 21.9.2021 v 8:05 hodin činí 123 ks á Kč 90,00, stav souhlasí s pomocnou evidencí stravenek k 21.9.2021

#### **Pokladní doklad**

- pokladna č. 1 - č.: P 2342 - V 2366
- pokladna č. 2 - č.: V 303 - V 330, V 394 - V 437

#### **Evidence poplatků**

- vedena v poplatkovém systému Fénix - TKO, psi k 31.12.2021

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v modulu Fenix, dle jednotlivých nájemců

#### **Upomínka k pohledávce a závazku**

- upomínka na nedoplatek ze dne 4.8.2021, 5.10.2021 k nájemní smlouvě č. 874, byt č. 7 v domě č.p. 2
- platební výměr ze dne 8.7.2021 s nabytím právní moci 26.8.2021, Sp. zn. 2786 na nedoplatek fyzické osoby z místního poplatku za TKO v období 1.1.2019 - 31.12.2019  
platební výměr ze dne 8.7.2021 s nabytím právní moci 26.8.2021, Sp. zn. 2787 na nedoplatek fyzické osoby z místního poplatku za TKO v období 1.1.2020 - 31.12.2020

#### **Evidence majetku**

- vedena elektronicky v modulu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

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

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur provedení inventarizace hospodářských prostředků města za rok 2021 ze dne 13.9.2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

#### **Mzdová agenda**

- mzdový list 2021 a pracovní výkaz za období červenec a srpen ke kontrolované dohodě o provedení práce
- mzdový list 2021 ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 2021 - uvolněný starosta a místostarosta, předseda kontrolního výboru, člen kontrolního výboru os. č. 8198

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne schválení 16.6.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy Bělá pod Bezdězem za rok 2020 ze dne schválení 22.2.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Bělá pod Bezdězem za rok 2020 ze dne schválení 22.2.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Městské kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem za rok 2020 ze dne schválení 8.3.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.3.2021

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 - Technické služby Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 8.2.2022 - Základní škola Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - Mateřská škola Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - Městské kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem  
- použito podpůrně

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 - Technické služby Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 8.2.2022 - Základní škola Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - Mateřská škola Bělá pod Bezdězem
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 - Městské kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem  
- použito podpůrně

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 210343 ze dne 31.3.2021 na „dodání a montáž oken, dveří a SWS pásy“ dle cenové nabídky č. NV1-049 ze dne 2.3.2021, zhotovitel fyzická osoba IČ 01362861 v celkové výši Kč 230.364 bez DPH
- Kupní smlouva č. kupujícího 1/RaMM/2021 ze dne 24.3.2021, kterou město kupuje od fyzické osoby IČ 11302976, „Osobní elektromobil (kategorie M1) za kupní cenu ve výši Kč 458.677,69 bez DPH
- Kupní smlouva č. kupujícího 4/RaMM/2021 ze dne 23.7.2021, kterou město kupuje od TPC INDUSTRY CZECH REPUBLIC a.s., Litoměřice „Užitkový elektromobil (kategorie N1)“ za kupní cenu ve výši Kč 1.249.600,00 bez DPH
- Objednávka č. 278/2021/RaMM ze dne 23.8.2021, dodavatel PITTEr DESIGN, s.r.o., Pardubice, zpracování PD pro stavbu "Běžecký ovál Máchova", cena díla Kč 58.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 1.10.2021, zhotovitel KDK eko IZOL - CZ s.r.o., Stružice, na akci "Oprava střechy Arnoštská 32,33", cena díla 763.377,99 bez DPH, předávací protokol ze dne 24.11.2021
- Objednávka č. 351/2021/RaMM ze dne 27.10.2021, dodavatel fyzická osoba IČ 74569104, audit bezpečnosti - chodník v Březince, cena díla Kč 18.720,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva č. 2020 - 1651 ze dne 4.2.2021, město nabývá pozemky p.č. 41/1, p.č. 41/2, p.č. 41/3, p.č. 43/15, p.č. 43/16, p.č. 53/7, p.č. 53/10, p.č. 53/20, p.č. 538/6 vše v k.ú. Vrchbělá, druhý směnitel Česká republika - právo hospodařit s majetkem státu pro Vojenské lesy a statky ČR, s.p. Praha 6 nabývá pozemky p.č. 39/3, p.č. 40/2 6/2, p.č. 506/3, p.č. 506/6, p.č. 506/8, p.č. 525/46, p.č. 526/3, p.č. 526/4, p.č. 526/5, p.č. 526/6, p.č. 525/101 vše v k.ú. Vrchbělá. Město uhradí druhé straně rozdíl v cenách směňovaných pozemků ve výši Kč 24.276,00, náklady na přípravu a realizaci směny

ve výši Kč 47.235,00, polovinu nákladů spojených se vkladem práva do katastru nemovitostí ve výši Kč 1.000,00

- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 13.4.2021, kupující fyzická osoba, město prodává pozemek p.č. 2065/7 - zahrada o výměře 328m<sup>2</sup> v k.ú. Bělá pod Bezdězem za cenu Kč 9.840,00
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SMB/1116/2021 - SMBM ze dne 18.5.2021, převodce Česká republika, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, město nabývá pozemek p.č. 2727/1 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 683m<sup>2</sup> v k.ú. Bělá pod Bezdězem
- Kupní smlouva ze dne 23.6.2021, prodávající Sdružení zdravotnických pracovníků, v.o.s. Bělá pod Bezdězem, město kupuje pozemek p.č. 758 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1023m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 501 vše v k.ú. Bělá pod Bezdězem, kupní cena Kč 6.250.000,00
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č.1005992166 ze dne 14.6.2021, převodce Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, město nabývá pozemek p.č. 892/1 - trvalý travní porost o výměře 285m<sup>2</sup> v k.ú. Bělá pod Bezdězem
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 2.11.2021, prodávající fyzická osoba, město kupuje pozemek p.č. 1029/2 - ostatní plocha o výměře 20m<sup>2</sup> v k.ú. Bělá pod Bezdězem, kupní cena Kč 20.000,00
- Kupní smlouva ze dne 17.12.2021, kupující fyzické osoby, město prodává pozemek p.č. 38/10 - ostatní plocha o výměře 195m<sup>2</sup> v k.ú. Bezdědice, kupní cena Kč 25.350,00

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.4.2021, obdarovaná Linka bezpečí, z.s. Praha 8, město daruje Kč 5.000,00 k provozu Linky bezpečí pro děti v roce 2021
- Darovací smlouva ze dne 17.6.2021, obdarovaná fyzická osoba, město daruje Kč 19.660,00 jako příspěvek na výměnu oken a vstupních dveří čp. 213 ul. Arnoštská, Bělá pod Bezdězem v městské památkové zóně
- Darovací smlouva ze dne 20.7.2021, obdarovaný Oblastní charita Červený Kostelec, město daruje Kč 1.000,00 na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České
- Darovací smlouva ze dne 21.7.2021, obdarovaná fyzická osoba, město daruje Kč 20.000,00 jako příspěvek na obnovu fasády domu čp. 152 ul. Kostelní, Bělá pod Bezdězem v městské památkové zóně
- Darovací smlouva č. 030/2021, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO Mladá Boleslav, město přijímá Kč 750.000,00 za účelem vybudování atletického oválu na pozemcích základní školy v Máchově ulici
- Darovací smlouva č. 2021/031, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO Mladá Boleslav, město přijímá Kč 196.000,00 za účelem nákupu osobního elektromobilu
- Darovací smlouva č. 2021/032, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO Mladá Boleslav, město přijímá Kč 600.000,00 za účelem přestavby zahrady při ZŠ a družině - Tyršova
- Darovací smlouva ze dne 20.12.2021, obdarovaný SK Bělá pod Bezdězem, z.s., město daruje Kč 15.000,00 k podpoře mládežnických oddílů v roce 2021

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 14.7.2021, nájemce Dlouhý Široký Bystrozraký z.s. Praha 8, město pronajímá část pozemku p.č. 551/9 - ostatní plocha o výměře 2861m<sup>2</sup> v k.ú. Vrchběla, za účelem využití pro pořádání dětského stanového tábora, na dobu určitou od 24.6.2022 do 7.8.2022, nájemné Kč 4.000,00

- Smlouva o nájmu ze dne 29.7.2021, nájemce fyzická osoba, město pronajímá kabinu č. 23 - přední, jež je umístěna na pozemku p.č. 2192/2 v k.ú. Bělá pod Bezdězem a to za účelem využití jako převlékárny, na dobu neurčitou od 1.8.2021, nájemné na jednu sezónu od 1.6. do 30.9. ve výši Kč 100,00 a dále úhrady 2 permanentních vstupenek pro dospělé osoby ve výši Kč 640,00
- Nájemní smlouva prostoru sloužícího k podnikání ze dne 13.9.2021, nájemce HRUŠKA, spol. s.r.o., Ostrava, město pronajímá nebytový prostor v přízemí budovy č.p. 25 o celkové výměře 309m<sup>2</sup>, za účelem zřízení a provozování prodejny potravin, měsíční nájemné Kč 30.000,00, na dobu určitou 5 let

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

- ke Směnné smlouvě č. 2020 - 1651 ze dne 4.2.2021 - zveřejněn od 23.7.2020 do 10.8.2020
- ke Kupní smlouvě o převodu nemovitostí ze dne 13.4.2021 - zveřejněn od 25.9.2020 do 14.10.2020
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 14.7.2021 - zveřejněn od 4.6.2021 do 21.6.2021
- ke Smlouvě o nájmu ze dne 29.7.2021 - dle doložky zveřejněn od 7.5.2021 do 23.5.2021
- k Nájemní smlouvě prostoru sloužícího k podnikání ze dne 13.9.2021 - dle doložky zveřejněn od 14.8.2020 do 14.9.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 17.12.2021 - dle doložky zveřejněn od 22.6.2021 do 8.7.2021

#### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva č. 1/2021 o návratné půjčce z fondu rozvoje bydlení města Bělá pod Bezdězem ze dne 12.7.2021, půjčitel fyzická osoba, na výměnu ekologického kotle Kč 90.000,00, splatnost 3 roky s 3% úrokem

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 19.2.2021, oprávněný METRONET s.r.o. Praha 1, k souboru pozemků p.č. st. 1, p.č. st. 220 ..... p.č. 2705 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, zřízeno na dobu určitou, a to na dobu životnosti stavby, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 30.000,00 bez DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6022734/01 ze dne 29.3.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. 2304/1, p.č. 2790 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.000,00 bez DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-6017580/01 ze dne 29.3.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. 2704 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.800,00 bez DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene číslo 6DHM210102 ze dne 27.4.2021, povinný Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové, k pozemku p.č. 2896/12 v k.ú. Bělá pod Bezdězem, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,00

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond ze dne 21.6.2021, název projektu "Družina při ZŠ Bělá pod Bezdězem - stavební úpravy budovy č.p. 20, Tyršova ul.", dotace ve výši Kč 3.828.031,00
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu Městu Bělá pod Bezdězem Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2021 ze dne 7.7.2021, účelová dotace ze státního rozpočtu ve výši Kč 400.000,00 na obnovu kulturních památek



- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova kulturních památek ze dne 18.10.2021, neinvestiční dotace ve výši Kč 92.807,00 na akci „Zpracování stavebně historického průzkumu bývalého augustiniánského kláštera v Bělé pod Bezdězem“ ev. č. KUL/OKP/044944/2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2021 – Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky, Oblast podpory Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky ze dne 19.10.2021, investiční dotace ve výši Kč 1.000.000,00 na akci „Pořízení nové CAS pro JSDH“ ev. č. HAS/CAS/044542/2021  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/4/2021/FO ze dne 29.3.2021, příjemce dotace SPOLEK PEJŘAVÁK Bělá pod Bezdězem, na celoroční činnost ve výši Kč 49.840,00, vyúčtování předloží příjemce do 31.1.2022 - předloženo 26.12.2021
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/15/2021/FO ze dne 6.4.2021, příjemce dotace Semiramis z.ú. Nymburk, na projekt Terénní program Bělá pod Bezdězem 2021 ve výši Kč 35.000,00, vyúčtování předloží příjemce do 31.1.2022 - předloženo 18.1.2022
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/24/2021/FO ze dne 21.4.2021, příjemce dotace Český rybářský svaz z.s., MO Bělá pod Bezdězem p.s., na celoroční činnost organizace v roce 2021 ve výši Kč 30.000,00, vyúčtování předloží příjemce do 31.1.2022 - předloženo 2.12.2021
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/26/2021/FO ze dne 3.5.2021, příjemce dotace SK Bělá pod Bezdězem z.s., na celoroční činnost ve výši Kč 300.000,00, vyúčtování předloží příjemce do 31.1.2022 - předloženo 30.12.2021
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/12/2021/FO ze dne 29.3.2021, příjemce dotace Tělocvičná jednota Sokol Bělá pod Bezdězem, na celoroční činnost ve výši Kč 300.000,00, vyúčtování předloží příjemce do 31.1.2022 - předloženo 30.12.2021
- Dodatek č. 1 ze dne 24.6.2021 ke Smlouvě o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/29/2020/FO uzavřená dne 15.7.2020 s příjemcem SK Bělá pod Bezdězem z.s., dodatek upravuje výši neinvestiční dotace - snížení o Kč 150.000,00

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 15.2.2021 uzavřena s os. č. 5988 na období od 15.2.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 20hod./týden, zajištění úklidu Domu s pečovatelskou službou v Bělé pod Bezdězem

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 7.7.2021 uzavřena s os. č. 9043 na období od 7.7.2021 do 31.8.2021 v rozsahu do 300hod., administrativní práce

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 29.12.2020, os. č. 120, referent Odboru rozvoje a majetku města Městského úřadu Bělá pod Bezdězem, na dobu neurčitou s dnem nástupu 1. března 2021

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o převodu činnosti ze dne 26.2.2021, město jako převádějící subjekt, Technické služby města Bělá pod Bezdězem, p.o. jako činnost přejímající organizace. Smluvní strany se dohodly, že ke dni 28.2.2021 dojde k přechodu všech zaměstnanců města, kteří pracovali v rozpočtové organizaci označené jako Technické služby města Bělá pod Bezdězem na nového zaměstnavatele, kterým budou Technické služby města Bělá pod Bezdězem, p.o.. Na nově zřízenou organizaci bude ke dni 28.2.2021 bezúplatně převeden veškerý majetek využívaný k hospodářské činnosti Technických služeb města Bělá pod Bezdězem
- Smlouva o řízení projektu č. 6/RaMM/2021 ze dne 13.9.2021, poskytovatel LKA s.r.o., Praha 3, organizační zajištění, projektové a finanční řízení projektu "Rekonstrukce víceúčelového sálu", cena řízení ve výši Kč 160.000,00 bez DPH

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

složka veřejné zakázky malého rozsahu:

- na dodání „Osobní elektromobil pro město Bělá pod Bezdězem“ dodavatel fyzická osoba IČ 11302976 s nabídkovou cenou Kč 458.677,69 bez DPH
- na neinvestiční akci "Oprava střechy Arnoštská 32,33", zhotovitel KDK eko IZOL - CZ s.r.o., Stružice, cena díla 763.377,99 bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2021 Upravující zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena radou města dne 22.3.2021, nabyla platnosti a účinnosti dne 1.4.2021 - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 21.6.2021 č.j. 077706/2021/KUSK

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

- ze dne 16.9.2020, 16.12.2020, 24.2.2021, 21.4.2021, 13.5.2021, 16.6.2021, 14.7.2021, 15.9.2021, 10.11.2021, 1.12.2021, 15.12.2021 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 11.1.2021, 25.1.2021, 8.2.2021, 22.2.2021, 8.3.2021, 22.3.2021, 6.4.2021, 19.4.2021, 3.5.2021, 17.5.2021, 31.5.2021, 28.6.2021, 30.6.2021, 26.7.2021, 9.8.2021, 23.8.2021, 6.9.2021, 13.9.2021, 20.9.2021, 4.10.2021, 11.10.2021, 18.10.2021, 1.11.2021, 15.11.2021, 29.11.2021, 13.12.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.8.2021 Základní škola Bělá pod Bezdězem za období přelom roku 2020/2021, rok 2021, kontrola provedena firmou Ing. Karel Ondrášek, Libina
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.8.2021 Mateřská škola Bělá pod Bezdězem za období přelom roku 2020/2021, rok 2021, kontrola provedena firmou Ing. Karel Ondrášek, Libina
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Městská kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem ze dne 30.8.2021, kontrolované období přelom roku 2020/2021, rok 2021 - kontrola provedena firmou Ing. Karel Ondrášek, Libina

### **Nespecifikován**

- Usnesení Městského soudu v Praze ze dne 19.2.2021 (Pr 1700/RD7/MSPH) o návrhu na zápis Technické služby města Bělá pod Bezdězem, p.o. do obchodního rejstříku
- Dohoda o převodu finančních prostředků ze sociálního fondu města ze dne 1.4.2021, důvodem převodu finančních prostředků je oddělení zaměstnanců Technických služeb města Bělá pod Bezdězem z organizační složky na příspěvkovou organizaci města k 1.3.2021 - převod Kč 381.816,00

V kontrolovaném období město Bělá pod Bezdězem, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o 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 a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, provozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

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

#### **§ 17 odst. 6, neboť:**

K návrhu závěrečného účtu, nebyla zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena v případě zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021. Podotýkáme, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla dodatečně zveřejněna dne 22.9.2021.*

#### **§ 17 odst. 8, neboť:**

Ke schválenému závěrečnému účtu, nebyla zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena v případě zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2021. Podotýkáme, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla dodatečně zveřejněna dne 22.9.2021.*

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

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

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

#### **ČÚS č. 703, neboť:**

Město nedodrželo postupy účtování transferů v případě investiční dotace dle Smlouvy č. 04601921 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životní prostředí České republiky ze dne 24.7.2020 na akci „Užitkový elektromobil pro město Bělou pod Bezdězem“ ve výši Kč 500.000,00. Město účtovalo dne 9.9.2020 dokladem č. 77049 přijetí dotace na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Správně mělo být účtováno na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 31.12.2020 je příjem dotace účtován správně na položku

4213 - Investiční přijaté transfery ze SF. Podotýkáme, že se jedná o dotaci na již pořízený majetek (Elektromultikára CITY II nákladní automobil) a tudíž město mělo investiční dotaci z účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku rozpouštět.

Dále město chybně účtovalo o Darovacích smlouvách na pořízení investičních akcí od dárce Nadační fond ŠKODA AUTO Mladá Boleslav, např. dle Darovací smlouvy číslo 2019/37/7 ze dne 1.4.2020, ve výši Kč 738.000,00 za účelem rekonstrukce stávajícího víceúčelového hřiště U Vodojemu, mezi ulicemi Tyršova, Smetanova a Za Vodojemem v Bělé pod Bezdězem, bylo účtováno dokladem č. 50635 ze dne 1.4.2020 na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Správně mělo být účtováno na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

#### **NAPRAVENO**

*Dokladem č. 30653 ze dne 11.5.2021.*

#### **ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:**

Město jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání v případě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/29/2020/FO uzavřené dne 15.7.2020 s příjemcem SK Bělá pod Bezdězem z.s., dotace na celoroční činnost ve výši Kč 300.000,00. Dle článku II smlouvy město poskytlo dne 15.7.2020 (dokladem č. 31148) první splátku ve výši Kč 150.000,00. Další splátka, ke dni 15.9.2020 nebyla opomenutím poskytnuta. Závěrečné vyúčtování předložil příjemce dotace dne 11.1.2021 na částku Kč 185.897,00. Město neuzavřelo dodatek ke Smlouvě o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/29/2020/FO o ponížení výše poskytnuté dotace, kterou schválilo zastupitelstvo města. Podotýkáme, že o poskytnutých zálohách na dotace, které nejsou ke dni 31.12.2020 vypořádány, není účtováno na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

#### **NAPRAVENO**

*Uzavřením Dodatku č. 1 ze dne 24.6.2021, závazek účtován dokladem č. 30847 ze dne 24.6.2021. V případě účtování poskytnutých záloh na dotace na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, bylo přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude ověřena při vyúčtování poskytnutých dotací za rok 2021.*

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

##### **§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtů č. 042, č. 061, č. 321, č. 377, č. 403, č. 943.

#### **NAPRAVENO**

*Ověřením skutečných stavů u všech účtů se stavem k 31.12.2021.*

#### **▪ 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 v případě účtování dle Prohlášení o převzetí závazku zvýšení vkladu ze dne 27.2.2020 do společnosti BĚLSKÁ INVESTIČNÍ s.r.o., Bělá pod Bezdězem. Dle Obchodního rejstříku (náhled dne 11.5.2021) je podíl města ve společnosti ve výši Kč 5.013.160,00. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2020 je na účtu 061 AU 10 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem hodnota podílu ve společnosti ve výši Kč 2.431.114,47 (Kč 30.000,00 peněžitý vklad, Kč 2.401.114,47 nepeněžitý vklad - na účet 061 AU 10 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, bylo účtováno dokladem č. 30652 ze dne 27.4.2020).

Dokladem č. 30397 ze dne 13.3.2020 (den podání návrhu na vklad práva do katastru nemovitostí), bylo účtováno pouze o vyřazení pozemků v hodnotě Kč 2.401.114,47 (nepeněžitýho vkladu dle rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 11.9.2019), podotýkáme, že součástí některých pozemků např. p.č. 539/2 - zastavěná plocha a nádvoří je evidována stavba bez čp/če - o kterých nebylo účtováno. Stavba na pozemku p.č. 539/2 je vedena v majetku města pod inventárním číslem č. 5-01 46.21/105 v hodnotě Kč 8.661.210,00. Hodnota nepeněžitýho vkladu ve výši Kč 4.983.160,00 byla stanovena Znaleckým posudkem č. 8993/263 ze dne 28.12.2019, vyhotoven znalcem z oboru p. Z.D.

#### **NAPRAVENO**

*Dokladem č. 30671 a č. 30672 ze dne 13.5.2021.*

#### **▪ Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Město jako zadavatel neuveřejnilo na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 15.11.2019 se zhotovitelem Colas a.s. Praha v souladu se zákonem. Předmět díla "Rekonstrukce povrchů ulic Havlíčkova a Husova - Bělá pod Bezdězem" v celkové výši Kč 963.481,00 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.12.2019, nikoliv do 15 dnů od jeho uzavření.

#### **NAPRAVENO**

*Chyba se v roce 2020 opakuje v případě: 1/ Smlouvy o dílo č. 6/RaMM/2020 ze dne 2.6.2020 - zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.12.2020, u Dodatku č.1 ke Smlouvě o dílo č. 6/RaMM/2020 ze dne 29.10.2020 - zveřejněn na profilu zadavatele až dne 11.12.2020 a u Smlouvy o dílo ze dne 13.8.2020 -zveřejněna na profilu zadavatele až dne 2.10.2020.*

*2/ Smlouvy o dílo č. 543/20/39 ze dne 14.12.2020 - zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.2.2021.*

*Dílčí 2021: Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě kupní smlouvy č. kupujícího 4/RaMM/2021 ze dne 23.7.2021, která byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem dne 26.7.2021.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>4,35 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,51 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>5,49 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 807 237,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 460 321,32 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 20.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková, dne 20.4.2022 nepřítomna .....  
kontrolorka

Jana Pýchová

.....  
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 17 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jaroslav Verner, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Bělá pod Bezdězem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jaroslav Verner  
starosta města Bělá pod Bezdězem

.....  
dne 20.04.2022

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Město Bělá pod Bezdězem	Ing. Jaroslav Verner

#### Upozornění:

- **Návrh rozpočtu** - Důrazně upozorňujeme na dodržení zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, § 5, odst. 3, dle kterého s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok. Město zveřejnilo dne 1.12.2020 dokument návrh rozpočtu na rok 2021, kde v zápatí tabulky je uvedena informace "Rozklikávací rozpočty minulých let včetně plnění jsou zveřejněné na internetu <http://monitor.statnipokladna.cz>". Z uvedeného není přesně zřejmé k jakému období lze tyto informace získat a jaké je očekávané plnění rozpočtu.



- **Závazné ukazatele - členění rozpočtu (rozsah)** - Upozorňujeme, že schválení závazných ukazatelů rozpočtu v členění platném pro rok 2021 neumožňuje zastupitelům města, aby důsledně a racionálně rozhodovali o použití rozpočtových prostředků, neboť o většině rozpočtových výdajů nebude přímo a cíleně rozhodováno (zajištěním hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem) jiným orgánem - radou.
- **Kontrola hospodaření zřízené příspěvkové organizace** - Upozorňujeme na absenci provedení kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace Technické služby Bělá pod Bezdězem, která zahájila činnost v roce 2021.
- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 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.  
Týká se především Smlouvy o dílo ze dne 1.10.2021, zhotovitel KDK eko IZOL - CZ s.r.o., Stružice, na akci "Oprava střechy Arnoštská 32,33". Úhrada poslední faktury byla provedena dne 22.12.2021 a práce převzaty předávacím protokolem ze dne 24.11.2021.