

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075195/2024/KUSK

Čj.: 011116/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

BĚLÁ POD BEZDĚZEM

IČ: 00237434

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 01.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2025 - 23.04.2025
- 12.09.2024 - 13.09.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Bělá pod Bezdězem

Masarykovo nám. 90

294 21 Bělá pod Bezdězem

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Jitka Tošovská - starostka

Barbora Husáková, DiS. – vedoucí finančního odboru

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089233/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 23.04.2025 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 2024 - 2026 schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2023, zveřejněn dne 14.12.2023, návrh zveřejněn od 27.11.2023 do 14.12.2023
- na roky 2025 - 2027 schválen zastupitelstvem města dne 25.09.2024, zveřejněn dne 14.10.2024, návrh zveřejněn dne 09.09.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2023 do 14.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele jsou schváleny na třídy druhového členění dle rozpočtové skladby (rozpočtové příjmy - daňové, nedaňové, kapitálové a transfery a výdaje jsou běžné a kapitálové a financování), nedílnou součástí rozpočtu města je rozpočet hospodářské činnosti, zveřejněn dne 14.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 02.01.2024, 30.12.2024 (snížení investičního a neinvestičního příspěvku) - Technickým službám Bělá pod Bezdězem
- dopisem ze dne 02.01.2024, 30.12.2024 (snížení investičního příspěvku) - Základní škole Bělá pod Bezdězem
- dopisem ze dne 02.01.2024 - Mateřské škole Bělá pod Bezdězem
- dopisem ze dne 02.01.2024, 30.12.2024 (snížení) - Městskému kulturnímu zařízení Bělá pod Bezdězem

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.02.2024, zveřejněno dne 01.03.2024
- č. 2/2024 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.04.2024, zveřejněno dne 29.04.2024
- č. 3/2024 - schváleno zastupitelstvem města dne 12.06.2024, zveřejněno dne 18.06.2024
- č. 4/2024 - schváleno zastupitelstvem města dne 22.09.2024, zveřejněno dne 10.10.2024
- č. 5/2024 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.11.2024, zveřejněno dne 17.12.2024
- č. 6/2024 - schváleno radou města dne 18.12.2024, zveřejněno dne 30.12.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2024 ze dne 29.01.2024, č. 2/2024 ze dne 26.02.2024, č. 3/2024 ze dne 11.03.2024, č. 4/2024 ze dne 25.03.2024, č. 5/2024 ze dne 30.04.2024, č. 6/2024 ze dne 30.06.2024, č. 7/2024 ze dne 31.07.2024, č. 8/2024 ze dne 25.09.2024, č. 9/2024 ze dne 31.10.2024, č. 10/2024 ze dne 30.11.2024, č. 11/2024 ze dne 01.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 12.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.06.2024, návrh zveřejněn od 27.05.2024 do 18.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 12.09.2024, 31.08.2024 ze dne 09.09.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, 31.12.2024 ze dne 18.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 12.09.2024, 31.12.2024 ze dne 18.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, 31.12.2024 ze dne 18.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena k 31.08.2024 ze dne 11.09.2024, 31.12.2024 ze dne 18.02.2025, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- pro hlavní činnost vedena elektronicky v modulu Fenix - č.: 1 - 989, dle potřeby přenesená daň pro hlavní činnost - č.: F20501 - F20505, dle potřeby
- pro hospodářskou činnost vedena v modulu Fenix - č.: F10001 - F10327, dle potřeby přenesená daň pro hospodářskou činnost - č.: F20001 - F20094, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu Fenix - č.: 12400001 - 12400312, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská:
hlavní činnost - č.: 310, 378, 412, 417, 424, 426, 431, 502, 819, 849, 851, 853, 856, 884, 896, 944 – 959, 962 – 979, 981 - 989
hospodářská činnost - č.: 10127, 10309, 10312, 10326, 10328 - 10349
přenesená daň (hlavní) - č.: 20051, 20081, 20082
- odběratelská - č.: 12400193, 12400198, 12400235, 12400288, 12400289, 12400301 – 12400303, 12400310, 12400311

Bankovní výpis

- k účtu č. 107-2328181/0100 vedeném u Komerční banky, a. s. (sociální fond) - č.: 28, 40 – 43, 48
- k účtu č. 981224-482724369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (fond rozvoje bydlení) - č.: 006, 012
- k účtu č. 43-8590980227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č.: 6, 12
- k účtu č. 6015-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (depozitní účet) - č.: 20, 25, 26
- k účtu č. 115-9528440267/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí) - č.: 6, 11, 12
- k účtu č. 2006-3216181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 6 - 8, 12, 13
- k účtu č. 94-3216181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 17 - 19, 34 - 40
- k účtu č. 289162317/0300 vedenému u ČSOB - č.: 2024/6, 2024/11 (zrušen dne 06.11.2024)
- k účtu č. 9005-2424181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (ZBÚ) - č.: 23 - 29, 50 – 55, 64
- k účtu č. 19-2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (příjmový) - č.: 67, 109, 121, 127 - 130, 261

- k účtu č. 2328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (výdajový) - č.: 33, 60, 80, 87, 89, 90, 121 – 125, 139, 184, 228 – 229, 248
- k účtu č. 27-2604860297/0100 vedeném u Komerční banky, a. s. (HČ) - č.: 127 - 130, 258, 261
- k účtu č. 35-3395001537/0100 vedeném u Komerční banky, a. s. (úvěrový) - č.: 1

Účetní doklad

- k č. 107 – 2328181/0100 - č.: 66041 - 66049, 66076 - 66091
- k č. 981224-482724369/0800 - č.: 70521 - 70524
- k č. 43-8590980227/0100 - č.: 71509 - 71510, 71512
- k č. 6015-2328181/0100 - č.: 71029, 71034, 71035
- k č. 289162317/0300 - č.: 70010, 70015
- k č. 115-9528440267/0100 – č.: 67007, 67012 - 67014
- k č. 2006-3216181/0710 - č.: 72506 - 72508, 72512, 72513
- k č. 94-3216181/0710 - č.: 72019 – 72021, 72039 - 72046
- k č. 9005-2424181/0100 - č.: 65034 – 65042, 65072 – 65080, 65091 - 65093
- k č. 19-2328181/0100 – č.: 50706, 50999, 51062, 51094 - 51107, 51547
- k č. 2328181/0100 - č.: 30202, 30321, 30421, 30576, 30483, 30489, 30630 – 30640, 30736, 30983, 31214 – 31221, 31360 - 31368
- k č. 27-2604860297/0100 - č.: 60422 - 60427, 60862 – 60870
- k č. 35-3395001537/0100 (úvěrový) - č.: 40001 - 40002
- k pokladně č. 1 - č.: 12265 - 12279, 12529 - 12557
- k pokladně č. 2 - č.: 20136, 20170 – 20216
- k pokladně č. 5 - č.: 63130 - 63159, 63256 - 63270
- k pokladně č. 6 - č.: 64038 - 64044, 64073 - 64085
- č.: 00819, 00849, 00851, 00853, 00856, 00884, 00896, 00944 - 00948
- č.: 06163
- č.: 73029, 73052, 73058, 73060, 73100, 73116
- č.: 74011, 74014, 74015, 74029, 74035, 74044
- č.: 75009, 75011, 75019, 75024, 75026, 75037, 75042, 75043
- č.: 76061, 76114

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Fenix za období červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti v příjmové pokladně (č. 1) ke dni 12.09.2024 v 10:30hod. činí 2.245,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 2422 ze dne 11.09.2024
- skonto pokladní hotovosti ve výdajové pokladně (č. 2) ke dni 12.09.2024 v 10:32hod. činí 50.301,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 276 ze dne 11.09.2024
- skonto pokladní hotovosti v příjmové pokladně (č. 5 správa bytů) ke dni 13.09.2024 v 8:35hod. činí 13.341,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 199 ze dne 11.09.2024
- skonto pokladní hotovosti ve výdajové pokladně (č. 6 správa bytů) ke dni 13.09.2024 v 8:36hod. činí 8.276,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 59 ze dne 11.09.2024
- pokladna č. 3 a č. 4 - pomocná na správné poplatky

Pokladní doklad

- pokladna č. 1 - č.: P 2265 - V 2279, P 2529 – V 2558
- pokladna č. 2 - č.: V 136, V 170 - V 216
- pokladna č. 3 - č.: P 225 - V 230, P 339 – V 424
- pokladna č. 4 - č.: P 74, V 76, P 106 – V 113
- pokladna č. 5 - č.: P 130 - V 159, V 256 - V270
- pokladna č. 6 - č.: V 38 - V 44, V 73 – V 85

Evidence poplatků

- vedena elektronicky, dle jednotlivých AU

Upomínka k pohledávce a závazku

- Předžalobní výzva ze dne 26.02.2024, vyhotovená na základě plné moci advokátem JANSTA advokátní kancelář, s. r. o., Mladá Boleslav, dlužník fyzická osoba, k pohledávce za nájemné z bytu, dle nájemní smlouvy č. 874 ze dne 01.11.2015 a následných dodatků na byt ve 3 podlaží na ulici Zámek 2, Bělá pod Bezdězem, pohledávka ve výši 31.079,50 Kč, náklady právního zastoupení ve výši 6.485,60 Kč
- Výzva k vystěhování z důvodu hrubého porušování nájemní smlouvy - neplacení nájemného, ze dne 03.07.2024, dlužník fyzická osoba, k pohledávce za nájemné z bytu, dle nájemní smlouvy č. 874 ze dne 01.11.2015, pohledávka ke dni 30.06.2024 ve výši 62.595,00 Kč, pokuta dle odstavce III. bodu 4 nájemní smlouvy ve výši 26.284,00 Kč, vyklizení bytu do 30.09.2024

Evidence majetku

- vedena elektronicky v modulu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán provedení inventarizace hospodářských prostředků města za rok 2024 ze dne 22.08.2024, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2024 ze dne 14.02.2025

Mzdová agenda

- měsíční rozvrh pracovní doby a výkaz pracovní doby za měsíc srpen, výplatní lístek za období 08.2024, mzdový list 01.2024 - 12.2024, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- měsíční rozvrh pracovní doby a výkaz pracovní doby za měsíc červenec, výplatní lístek za období 07.2024, mzdový list 01.2024 - 12.2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek 1.2024, mzdový list 01.2024 - 12.2024, uvolněná starostka a uvolněný místostarosta
- mzdový list 01.2024 - 12.2024, neuvolněný člen zastupitelstva - os. č.: 2203, 2208, 2211, 2213

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2023 ze dne schválení 12.6.2024
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy Bělá pod Bezdězem za rok 2023 ze dne schválení 25.03.2024
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Bělá pod Bezdězem za rok 2023 ze dne schválení 25.03.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky Městské kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem za rok 2023 ze dne schválení 11.03.2024

- Protokol o schválení účetní závěrky Technické služby města Bělá pod Bezdězem za rok 2023 ze dne schválení 26.02.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 18.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.04.2024, zhotovitel Solution Construction s. r. o., Praha 2, na akci "Výměna oken a vstupních dveří, rekonstrukce stravovacího provozu MŠ v Březince č. p. 75", cena díla 1.905.538,69 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.04.2024
- Smlouva o dílo č. 558/2024, ze dne 15.11.2024, zhotovitel akademický malíř IČ: 47611081, na realizaci "Zámek Bělá pod Bezdězem - 2. část zakázky Restaurování stěn Valdštejnského sálu", cena díla ve výši 494.782,00 Kč, neplátce DPH

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

- Kupní smlouva o prodeji automobilu, ze dne 26.03.2024, kupující obec Vlčková, vozidlo TATRA 815 CAS 32, kupní cena 711.000,00 Kč
- Směnná smlouva č. 223/2024/RaMM, ze dne 28.05.2024, město přijímá do vlastnictví pozemek p. č. 2241/1 - lesní pozemek o výměře 36m2 a p. č. 2255/11 - ostatní plocha o výměře 10m2 oba v k. ú. Bělá pod Bezdězem, fyzická osoba přijímá do vlastnictví pozemek p. č. 2797/2 - ostatní plocha o výměře 31m2 v k. ú. Bělá pod Bezdězem, finanční vyrovnání ve prospěch města ve výši 629,00 Kč
- Kupní smlouva a předávací protokol ze dne 16.04.2024, prodávající AUTO TICHÝ - centrum s. r. o., Milovice, vozidlo Renault KANGO VAN, L2 Extra TCe 130, kupní cena 483.471,07 Kč bez DPH
- Kupní smlouva č. 224/2023/RaMM, ze dne 17.06.2024, kupující fyzické osoby, k pozemku p. č. 2748/11 - ostatní plocha o výměře 29m2 a p. č. 2896/40 - zahrada o výměře 18m2 oba v k. ú. Bělá pod Bezdězem, kupní cena 16.450,00 Kč
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti, ze dne 18.11.2024, prodávající fyzické osoby, k pozemku p. č. 3235 - ostatní plocha o výměře 6m2 v k. ú. Bělá pod Bezdězem

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.02.2024, obdarovaný Národní památkový ústav, Praha, peněžitý dar ve výši 10.000,00 Kč na výdaje programu oslav 760 výročí hradu Bezděz
- Darovací smlouva ze dne 27.03.2024, obdarovaná fyzická osoba, peněžitý dar ve výši 20.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 18.04.2024, obdarovaný Středočeský kraj, k pozemku p. č. 2835/2 o výměře 23m2, p. č. 2835/5 o výměře 74m2, p. č. 2907/9 o výměře 29m2 vše ostatní plocha v k. ú. Bělá pod Bezdězem, účetní hodnota daru 378,00 Kč
- Smlouva darovací ze dne 06.08.2024, dárce Středočeský kraj, město přijímá stavbu silnice III/25915 s indexem "a" v celkové délce 0,283 km v k. ú. Bělá pod Bezdězem, účetní hodnota daru 478.907,00 Kč

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 301/2024/RaMM ze dne 17.07.2024, vypůjčitel Pečovatelská služba města Mladá Boleslav p. o., Mladá Boleslav, k vozidlu Renault KANGO VAN, L2 Extra TCe 130, bezplatné užívání na dobu neurčitou počínaje 15.07.2024, k zajištění pečovatelské služby v obvodu města Bělá pod Bezdězem
- Smlouva o bezúplatné výpůjčce prostor, č. 418/2024/RaMM, ze dne 20.08.2024, vypůjčitel Spolek PEJŘAVÁK, Březinka 42, bezúplatné užívání bytu č. 2 v 1. podlaží domu č. p. 42 v k. ú. Březinka, k pořádání různých akcí pro veřejnost a k setkávání občanů Březinky, na dobu neurčitou od 01.09.2024

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu pozemku, č. 298/2024/RaMM, ze dne 27.06.2024, pachtýř fyzická osoba, k části pozemku p. č. 1008/1 - zahrada o výměře 349m², p. č. 1005/1 - trvalý travní porost o výměře 64m², p. č. 1008/3 - zahrada o výměře 288,5m² vše v k. ú. Bělá pod Bezdězem, za účelem využití jako zahrada, roční pachtovné ve výši 7.015,00 Kč, na dobu neurčitou od 01.07.2024
- Smlouva o nájmu pozemku, č. 432/2024/RaMM ze dne 26.08.2024, nájemci fyzické osoby, k části pozemku p. č. 664/89 - zahrada o výměře 277m² v k. ú. Bělá pod Bezdězem, za účelem zahrady, na dobu neurčitou od 01.09.2024, roční nájemné 2.770,00 Kč
- Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, č. 447/RaMM/2024 ze dne 30.08.2024, nájemce Charon Bělá s. r. o., Praha, nebytový prostor o výměře 18m² v objektu na pozemku st. p. č. 765 na hřbitově v Bělé pod Bezdězem, za účelem provozu kanceláře a umístění chladicího boxu, na dobu neurčitou od 01.09.2024, roční nájemné 7.824,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pachtu pozemku, č. 298/2024/RaMM, ze dne 27.06.2024 – zveřejněn od 23.05.2024 do 11.06.2024
- ke Smlouvě o nájmu pozemku, č. 432/2024/RaMM, ze dne 26.08.2024 - zveřejněn od 19.07.2024 do 05.08.2024
- k Nájemní smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, č. 447/RaMM/2024, ze dne 30.08.2024 - zveřejněn od 19.06.2024 do 05.07.2024
- ke Směnné smlouvě č. 223/2024/RaMM, ze dne 28.05.2024 - zveřejněn od 22.09.2023 do 08.10.2023
- ke Kupní smlouvě č. 224/2023/RaMM, ze dne 17.06.2024 - zveřejněn od 02.10.2023 do 17.10.2023
- k Darovací smlouvě ze dne 18.04.2024 - zveřejněn od 30.03.2023 do 15.04.2023
- ke Smlouvě o bezúplatné výpůjčce prostor, č. 418/2024/RaMM, ze dne 20.08.2024 zveřejněn od 19.06.2024 do 05.07.2024

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru - registrační číslo 99048689888, ze dne 11.10.2024, poskytovatel Komerční banka, a. s., investiční úvěr ve výši 25.000.000,00 Kč na financování rekonstrukce budovy zdravotního střediska

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti, ze dne 11.07.2024, oprávněný CETIN a. s., Praha, k pozemku p. č. 128/3, p. č. 2854/3, p. č. 2854/10, 2892 v k. ú. Bělá pod Bezdězem, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 3.600,00 Kč + DPH
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě, č. 556/2024/RaMM, ze dne 11.11.2024, oprávněná fyzická osoba, k pozemku p. č. 1654, p. č. 2843 v k. ú. Bělá pod Bezdězem, zřízeno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.600,00 Kč + DPH

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna), ze dne 25.02.2024, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id. č. 117D8220A9262, neinvestiční dotace ve výši 4.068.418,00 Kč na akci „Oprava místních komunikací Bělá pod Bezdězem“, změna z provozně-technických důvodů

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.04.2024, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, investiční dotace ve výši 110.000,00 Kč na projekt "007_Bělá pod Bezdězem_IT vybavení pro stavební úřad - počet balíčků 2"
- 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/11/2024/FO ze dne 23.04.2024, příjemce dotace Tajemství z. s., Bělá pod Bezdězem (vlastivědný oddíl), dotace ve výši 20.700,00 Kč na projekt "Celoroční činnost v roce 2024", příjemce předloží vyúčtování do 31.01.2025 - předloženo dne 16.01.2025, prověřeno finančním odborem města dne 20.01.2025
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/08/2024/FO ze dne 23.04.2024, příjemce dotace Tajemství z. s., Bělá pod Bezdězem, dotace ve výši 30.000,00 Kč na projekt "Celoroční činnost oddílu - organizace turistických zájezdů v roce 2024", příjemce předloží vyúčtování do 31.01.2025 - předloženo dne 23.09.2024, prověřeno finančním odborem města dne 27.09.2024
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/04/2024/FO ze dne 26.04.2024, příjemce dotace Spokojený domov, o. p. s., Mnichovo Hradiště - Veselá, dotace ve výši 5.000,00 Kč na projekt "Terénní sociální služby občanům Bělé pod Bezdězem", příjemce předloží vyúčtování do 31.01.2025 - předloženo dne 20.01.2025, prověřeno finančním odborem města dne 31.01.2025
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Bělá pod Bezdězem č. BPB/28/2024/FO ze dne 06.05.2024, příjemce dotace 1. FC Bělá pod Bezdězem, z. s., dotace ve výši 258.990,00 Kč na projekt "Celoroční činnost v roce 2024", příjemce předloží vyúčtování do 31.01.2025 - předloženo dne 14.01.2025, prověřeno finančním odborem města dne 14.01.2025

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 22.12.2023 uzavřena s os. č. 8980 na dobu neurčitou od 01.01.2024, v rozsahu 20hod./týden, zajištění dohledu nad provozem sportovní haly v Bělé pod Bezdězem

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.07.2024 uzavřena s os. č. 1000 na období od 15.07.2024 do 19.07.2024, v rozsahu do 8hod./den, zajištění běžného provozu sekretariátu MÚ a obstarání jednoduchých administrativních prací dle pokynů starostky, místostarosty a tajemnice MÚ (zástup asistentky sekretariátu)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 30.05.2024 uzavřena s os. č. 25 na období od 01.06.2024 do 31.05.2026, týdenní pracovní doba 40hod., referent odboru výstavby a životního prostředí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na investiční akci "Výměna oken a vstupních dveří, rekonstrukce stravovacího provozu MŠ v Březince č. p. 75", zhotovitel Solution Construction s. r. o., Praha 2, cena díla 1.905.538,69 Kč bez DPH, nabídková cena díla souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 18.04.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Kolektivní smlouva ze dne 28.02.2024, mezi městem a Základní odborová organizace Odborového svazu státních orgánů a organizací při Městském úřadě Bělá pod Bezdězem, uzavřena na období od 01.03.2024 do 28.02.2027, účinnost od 01.03.2024 s výpovědní dobou v délce 6 měsíců, součástí kolektivní smlouvy je Statut sociálního fondu
- Dodatek č. 1 ze dne 07.11.2024, ke Kolektivní smlouvě ze dne 28.02.2024, účinnost od 01.01.2025
 - použito podpůrně k poskytování náhrad uvolněným zastupitelům

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.11.2023, 13.12.2023, 21.02.2024, 17.04.2024, 12.06.2024, 24.07.2024, 25.09.2024, 27.11.2024 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 15.01.2024, 29.01.2024, 12.02.2024, 26.02.2024, 04.03.2024, 11.03.2024, 14.03.2024, 25.03.2024, 08.04.2024, 22.04.2024, 06.05.2024, 20.05.2024, 03.06.2024, 17.06.2024, 01.07.2024, 15.07.2024, 12.08.2024, 22.08.2024, 26.08.2024, 09.09.2024, 17.09.2024, 23.09.2024, 07.10.2024, 21.10.2024, 04.11.2024, 15.11.2024, 18.11.2024, 02.12.2024, 18.12.2024 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o prověrce hospodaření a sestavení účetní závěrky za období od 01.01.2024 do 30.06.2024 příspěvkové organizace Základní škola Bělá pod Bezdězem, provedeno auditorem ATLAS AUDIT s. r. o., Čelakovice, usnesení č. 437/2024 z 23. zasedání rady města konaného 07.10.2024, k uložení vedení organizace přijmout nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o prověrce hospodaření. Poskytnout informaci o provedených nápravných opatření radě města v termínu do 30.06.2025
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, ze dne 18.06.2024, kontrolovaný subjekt Kultura Bělá, Bělá pod Bezdězem, za období přelom roku 2023/2024, rok 2024, kontrola provedena v období 13.05.2024 - 18.06.2024 zaměstnancem poradce Ing. Karel Ondrášek, Libina - přizvané osoby
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, ze dne 28.06.2024, kontrolovaný subjekt Mateřská škola Bělá pod Bezdězem, za období přelom roku 2023/2024, rok 2024, kontrola provedena v období 13.05.2024 - 28.06.2024 zaměstnancem poradce Ing. Karel Ondrášek, Libina - přizvané osoby
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, ze dne 16.08.2024, kontrolovaný subjekt Základní škola Bělá pod Bezdězem, za období přelom roku 2023/2024, rok 2024, kontrola provedena v období 13.05.2024 - 16.08.2024 zaměstnancem poradce Ing. Karel Ondrášek, Libina - přizvané osoby
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, ze dne 25.10.2024, kontrolovaný subjekt Technické služby města Bělá pod Bezdězem, za období přelom roku 2023/2024, rok 2024, kontrola provedena v období 27.09.2024 - 25.10.2024 zaměstnancem poradce Ing. Karel Ondrášek, Libina - přizvané osoby

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to podnájemní smlouvu, zápůjčce nebo výprose a příkazní smlouvu,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,66 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 368 050,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 543 647,59 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	6,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **14** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.