Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089670/2019/KUSK
Čj.: 001101/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 00242748

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2019
- 06.11.2019
- 14.05.2020

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: **01.01.2019 - 31.12.2019**

Přezkoumání proběhlo v sídle města: **Mníšek pod Brdy**
Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lišková**
- kontroloři: **Irena Kovářiková**
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Zdenka Zavřelová (30.9.2019)

Zástupci města: **Mgr. Magdalena Davis, PhD.** - starostka
Lenka Jeřábková, MBA – vedoucí FO

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 14.05.2020 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 r. 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem města dne 6.12.2017, zveřejněn dne 19.12.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- usnesení zastupitelstva města ze dne 17.12.2018 - o hospodaření podle pravidel rozpočtového provizoria, konkrétní pravidla však nebyla stanovena

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.2. do 17.2.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 20.2.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 25.3.2019, zveřejněno dne 15.5.2019
- č. 2 - schváleno radou města dne 29.4.2019, zveřejněno dne 15.5.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 19.6.2019, zveřejněno dne 20.6.2019
- č. 4 - schváleno radou města dne 22.7.2019, zveřejněno dne 29.7.2019
- č. 5 - schváleno radou města dne 19.8.2019, zveřejněno dne 10.9.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.9.2019 , zveřejněno dne 17.9.2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019, zveřejněno dne 25.10.2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 18.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem města dne 19.6.2019 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata (obecné formulace), návrh zveřejněn od 3.6. 2019 do 19.6.2019 (jako "Závěrečný účet" dostupný na úřední desce doposud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6. 2019 ze dne 17.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 24.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 24.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 24.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.8.2019, k 31.12.2019 na flash disku

Účetní deník

- k 31.8.2019, k 31.12.2019 na flash disku

Kniha došlých faktur

- k 27.9.2019 do faktury č. 1372, k 31.12.2019 do faktury č. 1920

Kniha odeslaných faktur

- k 25.9.2019 do faktury č. 287, k 25.11.2019 do č. faktury 367

Faktura

- dle knihy vydaných faktur - č. 00001 ze dne 7.1.2019 - č. 0015 ze dne 21.2.2019, č. 364 ze dne 18.11.2019 - č. 367 ze dne 25.11.2019
- dle knihy došlých faktur - č. 282/2019 ze dne 13.3.2019 - č. 292/2019 ze dne 12.3.2019, č. 690/2019 ze dne 3.6.2019 - č. 700/2019 ze dne 31.5.2019, č. 1817/2019 ze dne 12.12.2019 - č. 1832/2019 ze dne 16.12.2019

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 27-388055349/0800 (výdajový účet) vedenému u ČS a.s. - č. 002 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 005 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 11 ze období 1.12.2019 do 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB - č.1 ze dne 4.1.2019 - č. 3 ze dne 17.1.2019, č. 93 ze dne 2.12.2019 - č.100 ze dne 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 002 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 005 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 11 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 047 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 050 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 56 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 025 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 028 za od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 033 ze dne 30.11.2019 do č. 034 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 13 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 433577489/0800 vedenému u ČS a.s. č. 14 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 433820469/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k výdajovému účtu č. 27-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 20054 - č. 20057, č. 20100 - č. 20103, č. 20194 - č. 20200
- k bankovnímu účtu č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 80036 - č. 80042, č. 80099 - č. 80115, č. 80139 - č. 80146
- k bankovnímu účtu č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 90048 - č. 99058, č. 90121 - č. 90128, č. 90281 - č. 90303
- k bankovnímu účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 70026 - č. 70030, č. 70060 - č. 70064, č. 70103 - č. 70115
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 61013
- k příjmové pokladně - č. 50040 - č. 50047, č. 50082 - č. 50096, č. 50187 - č. 50199
- k výdajové pokladně - č. 60036 - č. 60046, č. 60088 - č. 60103, č. 60189 - č. 60202
- k došlým fakturám - č. 30200 - č. 30210, č. 30510 - č. 30521, 31431 - č. 31446

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- příjmová pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 30.9.2019 v 8.00 hod. činí Kč 1 350,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 2631 ze dne 30.9.2019
- výdajová pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 30.9.2019 v 8.05 hod. činí Kč 12 770,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1481 ze dne 25.9.2019
- skonto cenin - stravenek - ke dni dílčího přezkoumání 30.9.2019 v 14.20 hod. činí 929 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- k příjmové pokladně - č. 1451 ze dne 18.3.2019 - č. 1884 ze dne 29.3.2019, č. 2260 ze dne 3.6.2019 - č. 2335 ze dne 28.6.2019, č. 2819 ze dne 2.12.2019 - č. 2894 ze dne 20.12.2019
- k výdajové pokladně - č. 576 ze dne 1.3.2019 - č. 929 ze dne 19.3.2019, č. 1299 ze dne 3.6.2019 - č. 1359 ze dne 28.6.2019, č. 01629 ze dne 2.12.2019 - č. 01705 ze dne 20.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v programu VERA

Evidence pohledávek

- vedena v programu VERA

Evidence závazků

- vedena v programu VERA

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města Mníšek pod Brdy k 31.12.2019 . Plán inventur na rok 2019 ze dne 18.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 1.11.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 18.2.2020.

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 04 - 06/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - březen 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 19.6.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 31.12. 2019 příspěvkových organizací Mateřská škola Mníšek pod Brdy, 9.května 575, Mateřská škola Mníšek pod Brdy, Nová 499, Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 886, Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 420,Domov pro seniory Pod Skalkou

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. , 31.12.2019 příspěvkových organizací Mateřská škola Mníšek pod Brdy, 9.května 575, Mateřská škola Mníšek pod Brdy, Nová 499, Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 886, Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 420,Domov pro seniory Pod Skalkou

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva (nahrazuje Smlouvu o dílo z výběrového řízení) ze dne 16.9.2019. Město Mníšek pod Brdy uzavírá s firmou Schindler systems, s.r.o smlouvu na nákup serveru. Cena činí Kč 289.384,00 bez DPH, je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Podpisem smlouvy pověřena starostka města radou města dne 22.7.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 10.12.2019. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, Ing. arch. Jan Mudra jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace "Rekonstrukce stravovacího provozu ZŠ Komenského 420, Mníšek pod Brdy". Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 18.11.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 25.11.2019. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, Enuma Elis, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Parkurové hřiště u ZŠ s relaxační zónou". Cena díla činí Kč 2,489.450,00 a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavřena na základě výsledku výběrového řízení, schváleného radou města dne 18.11.2019. Dne 26.11.2019 zveřejněna na Profilu zadavatele.

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

- Kupní smlouva ze dne 10.7.2019. Město Mníšek pod Brdy kupuje od Českých drah, a.s. pozemek p.č. 2922/9 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Kupní cena činí Kč 130.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 8.4.2019.

- Kupní smlouva ze dne 15.7.2019. Město Mníšek pod Brdy prodává Casa D Angolo, s.r.o., pozemek p.č. 1301/4 o výměře 61 m2 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Prodejní cena činí Kč 33.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 19.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 29.4.2019. Město Mníšek pod Brdy prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1041/4 o výměře 110 m2 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Prodejní cena činí Kč 38.500,00.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.3.2019. Kinsu CZ, s.r.o. daruje městu Mníšek pod Brdy pozemky 1017/2 o výměře 316 m2, 1019/3 o výměře 864 m2, 1019/5 o výměře 669 m2, 1041/8 o výměře 339 m2 v k.ú. Mníšek pod Brdy a pozemky p.č. 414/7 o výměře 6311 m2, 414/8 o výměře 975 m2, 414/9 o výměře 514 mě a 414/35 o výměře 834 m2 v k.ú. Stříbrná Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.12.2018.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 30.6.2019. Město Mníšek pod Brdy jako pachtýř, ČR - Státní pozemkový fond jako propachtovatel. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1858/13 o výměře 178 m2 a p.č. 1858/1 o výměře 35 m2 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Sjednáno na dobu neurčitou, za nájemné Kč 500,00 ročně.
- Nájemní smlouva ze dne 25.3.2019. Město Mníšek pod Brdy pronajímá ZO ČSCH Mníšek pod Brdy pozemek p.č. 1244 o výměře 876 M2 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 18.3.2019. Uzavřeno do 31.12.2024, za nájemné Kč 1.000,00 ročně.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 29.4.201í - zveřejněn ve dnech 11.4.2019 - 27.4.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 25.3.2019 - zveřejněn ve dnech 21.1.2019 - 6.2.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8.7.2019. Město Mníšek pod Brdy jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 6/7 a p.č. 51/11 v k.ú. Rymaně. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 32.400,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 3.7.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 13.6.2019. Městu Mníšek pod Brdy je poskytnuta dotace ve výši Kč 40.000,00. Určeno na akci Brdský kos 2019. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.5.2019.
- Registrace akce ze dne 9.7.2019. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje městu Mníšek pod Brdy dotaci ve výši Kč1,548.532,00. Určeno na Parkurové hřiště u ZŠ.
- Rozhodnutí č. 2 - Ministerstvo práce a sociálních věcí, ze dne 24.7.2019, o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV - státního rozpočtu v roce 2019, ve výši Kč 294.298,00, na výkon sociální práce.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.3.2019 z rozpočtu Středočeského kraje. Městu Mníšek pod Brdy je poskytnuta dotace ve výši 8,013.068,00. Určeno na rozšíření kapacity ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského 420.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.6.2019. Město poskytlo dotaci Rodinnému centru Essentia, z.s., na provoz centra, ve výši Kč 40 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2019.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 12.3.2019. Město poskytlo dotaci Mezi lidmi z.s., na činnost spolku, ve výši Kč 40 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.6.2019 na pomoc při kulturních, společenských a sportovních akcí, na období od 22.6. do 31.12.2019
- ze dne 6.4.2019 na úklid budov v barokním areálu Skalka, na období od 6.4. do 31.12.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Nákup serveru". Výzva zveřejněna ve dnech 20.6.2019 - 10.7.2019. Zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 12.7.2019. Hodnoceny 3 nabídky, komise doporučuje vybrat firmu Schindler systems, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 289.384,00 bez DPH. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené kupní smlouvě . Uzavřena dne 16.9.2019 na základě pověření starostky obce radou obce dne 22.7.2019.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Parkurové hřiště u ZŠ s relaxační zónou." Výzva zveřejněna ve dnech 16.10.2019 - 11.11.2019. Předložen Protokol o otevírání obálek ze dne 12.11.2019. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek z - hodnoceny 2 nabídky, vybrána firma Enuma Elis, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 2,489.450,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 18.11.2019. Dne 25.11.2019 uzavřena smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 26.11.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 1/2019 - Spisový a skartační řád, schválena radou města dne 11.6.2019.
- Vnitřní předpis č. 2/2019 - Pracovní řád, schválena radou města dne 11.6.2019.
- Vnitřní předpis č. 3/2019 - Organizace a zabezpečení bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci, schválena radou města dne 11.6.2019.
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena radou města dne 11.6.2019.
- Vnitřní předpis č. 5/2019 - Rozpis rozpočtu a jeho změny, schválena radou města dne 19.8.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 17.12.2018 (rozpočtové provizorium), č. 3 ze dne 20.2.2019 (rozpočet), č. 4 ze dne 8.4.2019, č. 5 ze dne 19.6.2019 (závěrečný účet), č. 6 ze dne 23.10.2019, č. 7 ze dne 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 5 ze dne 7.1.2019 - č. 44 ze dne 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Domova pro seniory Pod Skalkou, Mníšek pod Brdy, ze dne 27.11.2019. Předmětem kontroly byla pokladní hotovost, provázanost pokladní knihy na hlavní účetní knihu, faktury, bankovní účty, výkazy organizace. Kontrolováno období od 1.10.2018 do 30.9.2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, Nová 499, Mníšek pod Brdy, ze dne 20.11.2019. Předmětem kontroly byla pokladní hotovost, DPP, DPČ, Výkazy, bankovní účty. Kontrolováno období od 1.10.2018 do 30.9.2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy, Komenského 886, Mníšek pod Brdy, ze dne 20.11.2019. Předmětem kontroly byla pokladní hotovost, DPP, DPČ, Výkazy, bankovní účty. Kontrolováno období od 1.10.2018 do 30.9.2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy, Komenského 420, Mníšek pod Brdy, ze dne 26.11.2019. Předmětem kontroly byla pokladní hotovost, DPP, DPČ, Výkazy, bankovníProtokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy 9. května 575, Mníšek pod Brdy, ze dne 27.11.2019. Předmětem kontroly byla pokladní

hotovost, DPP, DPČ, Výkazy, bankovní účty. Kontrolováno období od 1.10.2018 do 30.9.2019. Kontrolováno období od 1.10.2018 do 30.9.2019.

V kontrolovaném období město Mníšek pod Brdy, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu o výprose, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o 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, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

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

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

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 1/2019, které bylo schváleno radou města dne 25.3.2019, bylo na internetových stránkách města zveřejněno dne 15.5.2019, byla tedy překročena 30 denní lhůta pro zveřejnění.

NAPRAVENO

Město přijalo systémové nápravné opatření, jehož účinnost byla kontrolována na rozpočtovém opatření č. 7/2019, které bylo zveřejněno v souladu se zákonem. Rozpočtové opatření č. 7/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019, zveřejněno dne 25.10.2019.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. , ve skutečnosti byl sestaven a schválen rozpočet schodkový (krytí schodku zajištěno úvěrem a zůstatkem na bankovních účtech), závazné ukazatele ve výdajích jednoznačně nestanoveny - dle sdělení starostky města jsou závaznými ukazateli jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby).

NAPRAVENO

Při schvalování rozpočtu na rok 2020 je správně uvedeno, že rozpočet je schválen jako schodkový (krytí schodku zabezpečeno zůstatkem z předchozích let), závaznými ukazateli jsou jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby.

- **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

§ 5 odst. 3, neboť:

návrh rozpočtu Město nezveřejnilo s návrhem rozpočtu na r. 2019 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.

NAPRAVENO

Město již zveřejnilo s návrhem rozpočtu na r. 2020 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.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2019 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	**1,31 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,15 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 12 543,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 45 041 726,82 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.

KRAJSKÝ ÚŘAD (10)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Mníšek pod Brdy 14.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková [redacted]
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kováříková [redacted]
kontrolorka

Jiřina Šamanová [redacted]
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek [redacted]
kontrolor

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 Mníšek pod Brdy o počtu 13 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Magdalena Davis, PhD., starostka města. Dále starostka města převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

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

.....
dne 14.05.2020

MĚSTO MNÍŠEK POD BRDY

Rozdělovník:

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