

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002744/2021/KUSK
SpZn: SZ_089582/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 00242748
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.03.2021 - 25.03.2021
- 21.09.2020 - 22.09.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Mníšek pod Brdy
Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorky:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kováříková
Helena Lišková
Jiřina Šamanová

Zástupkyně města:

Mgr. Magdalena Davis, PhD. - starostka
Mgr. Bc. Anna Stachová - tajemnice
Ing. Miroslava Jelínková - účetní
Věra Gvozdková - účetní

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a 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 25.03.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 25.10.2019 - 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 16.12.2019 jako schodkový, schodek kryt zapojením zůstatku finančních prostředků let minulých, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- odesláno elektronicky dne 8.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.3.2020, zveřejněno dne 22.4.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.5.2020, zveřejněno dne 29.6.2020
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem města dne 29.6.2020, zveřejněno dne 24.7.2020
- č. 18 - schváleno zastupitelstvem města dne 30.9.2020, zveřejněno dne 29.10.2020
- č. 23 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 29.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 18.9.2020, návrh zveřejněn ve dnech 14.6.2020 - 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.8.2020 ze dne 17.9.2020, k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 21.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 21.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 21.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 31.8.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- předložen k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 16.9.2020 do faktury č. 1382, k 31.12.2020 do faktury č. 2123
- k 15.9.2020 do faktury č. 67 (investice), k 31.12.2020 do faktury č. 127

Kniha odeslaných faktur

- k 9.9.2020 do faktury č. PF-2020-0246, k 31.12.2020 do faktury č. PF-2020-0-0335

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 345 ze dne 16.3.2020, č. 358 ze dne 20.3.2020, č. 362 ze dne 20.3.2020 - č. 377 ze dne 30.3.2020, č. 750 ze dne 1.6.2020 - č. 759 ze dne 3.6.2020, č. 762 ze dne 3.6.2020 - č. 764 ze dne 3.6.2020, č. 787 ze dne 4.6.2020 - č. 789 ze dne 4.6.2020, č. 798 ze dne 2.6.2020, č. 1931 ze dne 4.12.2020 - č. 1937 ze dne 9.12.2020, č. 1947 ze dne 10.12.2020, č. 1961 ze dne 11.12.2020 - č. 1962 ze dne 11.12.2020, č. 1972 ze dne 11.12.2020 - č. 1981 ze dne 11.12.2020

- dle knihy došlých faktur (investice) - č. 10 ze dne 27.2.2020 - č. 13 ze dne 9.3.2020, č. 110 ze dne 14.12.2020 - č. 116 ze dne 15.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. PF-2020-0-0001 ze dne 20.1.2020 - č. PF-2020-0-0013 ze dne 6.2.2020, č. PF-2020-0-0310 ze dne 1.12.2020 - č. PF-2020-0-0320 ze dne 18.12.2020

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 27-388055349/0800 (výdajový účet) vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB - č.12 ze dne 6.3.2020 - č. 18 ze dne 31.3.2020, č. 29 ze dne 2.6.2020 - č. 36 ze dne 30.6.2020, č. 68 ze dne 30.10.2020 - č. 82 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 433577489/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 433820469/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 30031-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č.2 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 40017-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 8 ze dne 31.12.2020
- k bankovnímu účtu č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 30.6.2020

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 27-388055349/0800 (výdajový účet) vedenému u ČS a.s. - č. 20032 - č. 20047, č. 20078 - č. 20091, č. 20161 - č. 20175
- k bankovnímu účtu č. 94-1519111/0710 vedenému u ČNB - č.99012 - č. 99018, č.99029 - č. 99036, č. 99068 - č. 99082
- k bankovnímu účtu č. 35-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 80039 - č. 80065, č. 80113 - č. 80121, 80163 - č. 80166
- k bankovnímu účtu č. 19-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 90055 - č. 90080, č. 90137 - č. 90166, č. 90305 - č. 90328
- k bankovnímu účtu č. 388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 70026 - č. 70041, č. 70063 - č. 70073, č. 70120 - č. 70127
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 61003 - č. 61006, č. 61012 - č. 61014
- k bankovnímu účtu č. 30031-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 774002
- k bankovnímu účtu č. 40017-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 98020 - č. 98023
- k bankovnímu účtu č. 26016-388055349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 65004
- k příjmovým pokladním dokladům - č. 50038 - č. 50042, č. 50066 - č. 50080, č. 50149 - č. 50155
- k výdajovým pokladním dokladům - č. 60040 - č. 60045, č. 60071 - č. 60082, č. 60180 - č. 60187
- k došlým fakturám - č. 30241 - č. 30258, č. 30547 - č. 30563, č. 31471 - č. 31490

- k došlým fakturám (investice) - č. 34010 - č. 34013, č. 34112 - č. 34118
- k vydaným fakturám - č. 40002, č. 40004, č. 40034, č. 40248 - č. 40265

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2020
- k příjmové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.30 hod. činí Kč 2 300,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1952 ze dne 18.9.2020
- k výdajové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod. činí Kč 49 179,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 1190 ze dne 18.9.2020
- ceniny (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 7.55 hod. činí 851 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- k příjmovým pokladním dokladům - č. 1197 ze dne 11.3.2020 - č. 1304 ze dne 20.3.2020, č. 1582 ze dne 1.6.2020 - č. 1686 ze dne 30.6.2020, č. 2065 ze dne 2.12.2020 - č. 2095 ze dne 22.12.2020
- k výdajovým pokladním dokladům - č. 800 ze dne 11.3.2020 - č. 924 ze dne 20.3.2020, č. 1031 ze dne 1.6.2020 - č. 1060 ze dne 30.6.2020, 1280 ze dne 2.12.2020 - č. 1341 ze dne 22.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu VERA, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu VERA

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 06 - 08/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - srpen) uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2019 ze dne 29.6.2020, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Domov pro seniory ze dne 1.6.2020, Protokoly o schválení účetních závěrek MŠ Mníšek pod Brdy, 9. května a ZŠ Mníšek pod Brdy, Komenského ze dne 24.2.2020, Protokol o schválení účetní závěrky MŠ p. Brdy ze dne 15.6.2020 a Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ Mníšek p. Brdy ze dne 6.4.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.4.2020. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, BMTO Group, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dílo "Česle na obtoku ČOV Mníšek pod Brdy". Cena díla činí Kč 1,371.694,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 23.3.2020. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 17.4.2020.

- Smlouva o dílo ze dne 8.6.2020. Město Mníšek pod Brdy jako objednatel, Silnice Chmeliř, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dílo "Stříbrná Lhota - rozšíření komunikace". Cena díla činí Kč 541.243,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 18.5.2020. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 12.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.5.2020. Město Mníšek pod Brdy prodává Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy pozemky p.č. 2719/32 o výměře 123 m², p.č. 2719/31 o výměře 33 m² a p.č. 2719/33 o výměře 63 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Cena činí Kč 32.850,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.3.2020.
- Kupní smlouva ve které město kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 1339/7 o výměře 77 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 16.3.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.8.2020. Středočeský kraj daruje městu Mníšek pod Brdy pozemek p.č. 1993/1 o výměře 2776 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 15.9.2020. Město Mníšek pod Brdy pronajímá fyzické osobě pozemky p.č. 2698/34 o výměře 501 m² a p.č. 2698/35 o výměře 479 m² v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 10.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 7.5.2020 - zveřejněn ve dnech 25.2.2020 - 11.3.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 15.9.2020 - zveřejněn ve dnech 1.7.2020 - 16.7.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29.6.2020. Město Mníšek pod Brdy jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 88 v k.ú. Mníšek pod Brdy. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 2.178,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 1.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1 Ministerstva práce a sociálních věcí Odbor sociálních služeb, sociální práce a sociálního bydlení o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2020 ze dne 10.4.2020, na období od 1.1. do 31.12.2020, ve výši Kč 329 810,00. Dotace je určena na výkon sociální práce v souladu s ustanovením § 63 až 65 zákona č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi ve znění pozdějších předpisů.
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC KP20/3725 ze dne 13.4.2020, kdy Nadace ČEZ poskytuje Městu Mníšek pod Brdy na projekt s názvem: "Podpora boje proti Covid19 v Mníšku pod Brdy" částku ve výši Kč 35 000,00.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace ze dne 19.8.2020, na akci: "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Mníšek pod Brdy", ve výši Kč 1 407 547,60, realizace akce do 31.12. 2022.
- Rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 18918/2020 OULK ze dne 31.3.2020, na projekt: "Přechod knihovny na knihovní systém Tritius, nákup nového serveru, ve výši Kč 160 000,00, krytí maximálně 70 % celkových skutečných nákladů, realizace nejpozději do 31.12.2020.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3.3.2020. Město Mníšek pod Brdy poskytuje SK SPB, z.s. dotaci ve výši Kč 18.000,00.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3.3.2020. Město Mníšek pod Brdy poskytuje Mladým ochráncům přírody, Přírodovědnému klubu Mníšek pod Brdy dotaci ve výši Kč 40.000,00.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 9.6.2020 s pí K.Š. na přípravu a úklid venkovního prostranství pro Skaleckou pouť - sjednáno do 31.7.2020, v rozsahu do 100 hodin,
- uzavřená dne 1.7.2020 s pí M.M. na úklid prostor budoucí kavárny a sálu v objektu ZŠ - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 150 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Stříbrná Lhota - rozšíření komunikace". Výzva zveřejněna ve dnech 14.4.2020 - 14.5.2020. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.5.2020. Osloveny 4 společnosti, doporučena firma Silnice Chmelíř, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 541.243,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno radou města dne 18.5.2020. Dne 8.6.2020 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 12.6.2020.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Česle na obtoku ČOV Mníšek pod Brdy". Výzva zveřejněna ve dnech 28.1.2020 - 20.2.2020. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.2.2020. Osloveno 6 společností, doporučena firma BMT Group, a.s., s nabídkovou cenou Kč 1,371,694,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 23.3.2020. Dne 7.4.2020 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 17.4.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis o poskytování pracovního volna ze zdravotních důvodů ze dne 1.1.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 16.12.2019 (rozpočet), č. 9 ze dne 16.3.2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020), č. 10 ze dne 27.5.2020 (rozpočtové opatření č. 7/2020), č. 11 ze dne 29.6.2020 (rozpočtové opatření č. 10/2020, závěrečný účet, účetní závěrka města), č. 12 ze dne 30.9.2020 a č. 13 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 45 ze dne 13.1.2020 - č. 82 ze dne 21.12. 2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Mníšek pod Brdy, dle prohlášení starostky města nebylo hospodařilo 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 ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, 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) při důlčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Ve výkazu Rozvaha k 30.6.2020, ze dne 21.7.2020 u SU 261 - Pokladna ve sl. brutto je vykázána částka ve výši Kč 44 115,00. Tato částka není shodná s vykázaným zůstatkem v pokladních knihách.

U výdajové pokladní knihy k 30.6.2020 je vykázán zůstatek ve výši Kč 44 465,00 a u příjmové pokladní knihy je vykázán zůstatek ve výši Kč 0,00. Rozdíl činí Kč 350,00.

NAPRAVENO

K 31.12.2020 se chyba již neopakuje. Kontrolováno na výkazu Rozvaha k 31.12.2020 a Hlavní knize k 31.12.2020.

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

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 2/2020, schválené zastupitelstvem města dne 16.3.2020 bylo zveřejněno dne 22.4.2020, rozpočtové opatření č. 7, schválené zastupitelstvem města dne 27.5.2020 bylo zveřejněno dne 29.6.2020 - obě tedy opožděně.

NAPRAVENO

Dle prohlášení starostky města bylo přijato systémové nápravné opatření, že rozpočtová opatření budou zveřejňována v souladu se zákonem. Opatření je účinné (Rozpočtové opatření č. 18 ze dne 30.9.2020, zveřejněno dne 29.10.2020, Rozpočtové opatření č. 23 ze dne 16.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020).

§ 17 odst. 8, neboť:

Závěrečný účet města za rok 2019, schválený zastupitelstvem města dne 29.6.2020, byl zveřejněn až dne 18.9.2020.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města dne 30.9.2020 přijalo systémové nápravné opatření, které zajišťuje, že Závěrečný účet bude od roku 2021 zveřejňován v souladu se zákonem.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2020 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	1,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 28 941,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 37 387 674,82 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.

Mníšek pod Brdy 25.03.2021

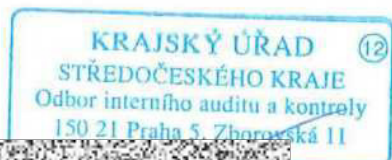
Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Irena Kovářiková

Helena Lišková

Jiřina Šamanová



kontrolor/pověřený řízením přezkoumání

kontrolorka

kontrolorka

kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy o počtu 12 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 25.03.2021

Rozdělovník:

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