

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077071/2017/KUSK
Čj.: 002098/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBĚCHOV

IČ: 00237019

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2017 bylo zahájeno dne 25.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.04.2018
- 16.10.2017 - 17.10.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Liběchov
Rumburská 53
277 21 Liběchov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Bc. Anežka Vejražková
Markéta Vejražková

Zástupci města:

Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková - starostka
obce
Lada Nováková - hlavní 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
25.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2015 - 2019 zveřejněný dne 13. 3. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněno dne 22. 11. - 8. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 14. 12. 2016 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 13. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 6. 1. 2017 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Liběchov

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 31. 3. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015, zveřejněno dne 4. 4. 2017
- č. 2 k 17. 4. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015, zveřejněno dne 1. 5. 2017
- č. 3 k 30. 6. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015, zveřejněno dne 4. 7. 2017
- č. 4 k 31. 8. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015, zveřejněno dne 6. 9. 2017
- č. 5 k 29. 9. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015, zveřejněno dne 3. 10. 2017
- č. 6 k 30. 11. 2017 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 14. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 17. 5. - 2. 6. 2017, závěrečný účet zveřejněn dne 4. 7. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2017 ze dne 13. 3. 2017, k 30. 6. 2017 ze dne 11. 7. 2017, k 30. 9. 2017 ze dne 12. 10. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 22. 1. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 19. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2018

Rozvaha

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 19. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2018

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 19. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2018

Hlavní kniha

- za měsíc září a prosinec 2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Faktura

- došla č. 152 - 179

- vydaná č. 163 - 191

Bankovní výpis

- č. 59, 75 k bankovnímu účtu č. 43-7151660227/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 3 k bankovnímu účtu č. 107-9196700284/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 6 k bankovnímu účtu č. 4372296349/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 11 - 12 k bankovnímu účtu č. 421035439/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 12 - 13 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/07100 vedenému u České národní banky
- č. 103 - 123 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 17-801-00140 - 17-801-00224 k bankovnímu účtu č. 43-7151660227/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 17-804-00003 k bankovnímu účtu č. 107-9196700284/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 17-806-00041 - 17-806-00050 k bankovnímu účtu č. 4372296349/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 17-807-00016 - 17-807-00018 k bankovnímu účtu č. 421035439/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 17-805-00013 - 17-805-00014 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/07100 vedenému u České národní banky
- č. 17-825-00619 - 17-825-00743 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za červen 2017 - pokladna hlavní za období od 1. 6. do 12. 6. 2017, pokladna Informačního centra za období od 1. 6. do 28. 6. 2017
- Skonto pokladní hotovosti:
- pokladna hlavní - zůstatek k 16. 10. 2017 činil Kč 37 993,00 (k pokladnímu dokladu č. 17-701-01838), hotovost souhlasí ze zůstatkem v pokladní knize
- pokladna Informačního centra - zůstatek k 16. 10. 2017 činil Kč 744,00 (k pokladnímu dokladu č. 17-702-00137), hotovost souhlasí ze zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-701-01223 - 17-701-01308 (hlavní pokladna)
- č. 17-702-00029 - 17-702-00053 (pokladna Informačního centra)

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 25. 10. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018, výpisy z LV k 31. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen a září 2017 - uvolněná starostka města, neuvolněná místostarostka města, neuvolněný místostarosta města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2016 (schválena zastupitelstvem města dne 14. 6. 2017)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2017 uzavřena se zhotovitelem M. F. Tupadly na akci "Rekonstrukce bytu na adrese Rumburská 40 k. ú. Liběchov" ve výši Kč 289 785,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 10. 11. 2017 uzavřena se zhotovitelem BALMAR STAVBY s. r. o. Roudnice nad Labem na akci Obnova stodoly ve městě Liběchov v celkové výši Kč 897 242,90 bez DPH (zveřejněna dne 10. 11. 2017)

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

- Smlouva kupní ze dne 20. 7. 2017 uzavřena s prodávajícím Česká obec Sokolská Praha 1 o prodeji pozemku st. p. r. 282, jehož součástí je budova č. p. 71 a pozemku p. č. 73/1 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 14. 6. 2017
- Smlouva kupní ze dne 31. 7. 2017 o prodeji pozemku stp. č. 141, jehož součástí je budova č. p. 193 a pozemku p. č. 570 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 26. 4. 2017
- Protokol o předání a převzetí společného zařízení "Polní cesta HPC 3 s IP 2, polní cesta HPC 4 k. ú. Ješovice" vydaný prodávajícím Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha 3 o převzetí polních cest v celkové hodnotě Kč 7 083 097,00, zastupitelstvo města schválilo dne 13. 12. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23. 2. 2017 uzavřena s obdarovaným Český svaz chovatelů, Základní organizace Liběchov o poskytnutí daru ve výši Kč 10 000,00
- Darovací smlouva ze dne 3. 8. 2017 uzavřena s dárce Mondí Štětí a. s. o poskytnutí daru ve výši Kč 100 000,00 na projekt Řešení dopravní situace
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STE 45_17 ze dne 21. 8. 2017 uzavřena s dárce Nadace ČEZ o poskytnutí daru ve výši Kč 50 000,00 na nákup štěpkovače

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku stp. č. 141, jehož součástí je budova č. p. 193 a pozemku p. č. 570 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 11. 4. - 25. 4. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 8. 2017 o poskytnutí dotace ve výši Kč 700 000,00 na akci Obnova stodoly ve městě Liběchov (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 27. 2. 2017 uzavřena s příjemcem p. J. K. - spolek šipkařů o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost a na akci Vánoční turnaj o pohár města Liběchov včetně žádosti ze dne 12. 12. 2016, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 2. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 ze dne 1. 3. 2017 uzavřena s příjemcem LIBĚCHOV SOBĚ, SPOLEK PRO ZÁCHRANU KOSTELÍČKA, Liběchov o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na činnost spolku včetně žádosti ze dne 5. 12. 2016, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 2. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 27. 2. 2017 uzavřena s příjemcem Junák - český skaut, přístav Modrá kotva Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 35 000,00 na činnost včetně žádosti ze dne 11. 12. 2016, zastupitelstvo města schválilo dne 22. 2. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2017 ze dne 19. 5. 2017 uzavřena s příjemcem SK Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00 na činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 26. 4. 2017, zveřejněna dne 30. 5. 2017

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31. 8. 2017 uzavřena s p. I. Z. jako pracovník na údržbu zeleně, řidič

Dohody o provedení práce

- ze dne 28. 4. 2017 uzavřena s p. I. Z. za práce v infocentru (rozsah 70 hodin)
- ze dne 19. 5. 2017 uzavřena s pí E. O. za roznášku pošty (10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce bytu na adrese Rumburská 40 k. ú. Liběchov", zejména Položkový rozpočet, Faktura č. 32017 ze dne 3. 8. 2017 vydaná zhotovitelem M. F. Tupadly ve výši Kč 289 785,00 bez DPH. Starostkou města byl slovně popsán způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017, kterou se stanovují pravidla pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva města a zaměstnancům města
- Směrnice č. 2/2017, kterou se stanovují pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu města Liběchov s účinností od 1. 5. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2016, 23. 1. 2017, 22. 2. 2017, 26. 4. 2017, 14. 6. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Liběchov), 6. 9. 2017, 18. 10. 2017, 13. 12. 2017 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 10. 5. 2017 o výsledku kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Liběchov

V kontrolovaném období město Liběchov, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok 2016, které provedla auditorka Ing. E. N. Praha 6, číslo oprávnění auditora 1338, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**

1. Město neprovedlo průkazným způsobem inventarizaci účtu 132 – Zboží na skladě. V roce 2016 zakoupilo pro informační centrum 1 500 ks publikací, které jsou nesprávně zaúčtovány na 504 – Prodané zboží, ačkoliv prodány nebyly. Stav neprodaných publikací není zaznamenán v inventurním soupisu účtu 131 – Zboží na skladě.

Neprovedením inventarizace účtu 132 došlo ke zkreslení hospodářského výsledku za rok 2016 o částku skladových zásob publikací. Dále došlo k porušení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví § 29 a 30 a vyhlášky 270/2010 S., o inventarizaci majetku a závazků.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že zakoupené publikace pro informační centrum město vede na účtu 132.

2. Na účtu 681 – výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob je vykázána částka 3 174 227,24 Kč, zatímco ve finančním výkazu Fin 2-12M je na položkách 1111, 1112 a 1113 vykázána souhrnná částka 3 091 871,23 Kč. Rozdíl činí 82 356,01 Kč. Stejný rozdíl (82 356,01 Kč) je u účtu 682 – výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob, kde je vykázána částka 2 978 324,46 Kč v porovnání s finančním výkazem Fin 2-12M, kde je na položkách 1121 a 1122 úhrnná částka 3 060 680,47 Kč – tedy o 82 356,01 Kč více. V účetním období 2016 došlo k chybnému přiřazení položek rozpočtové skladby v souvislosti s účtováním na účtech výnosů ze sdílených daní fyzických a právnických osob.

Chybným zaúčtováním došlo ke zkreslení struktury výnosů a porušení vazby výkazu zisku a ztráty na výkaz Fin 2-12. Nedošlo ke zkreslení hospodářského výsledku.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že k 30. 9. 2017 souhlasí vykázané výnosy ze sdílených daní ve výkazu Zisku a ztráty s daňovými příjmy vykazanými ve výkazu Fin 2-12M.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2017 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.)

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	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,10 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 033 298,31 Kč.

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

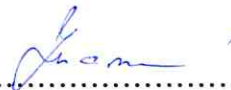
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Liběchov 25. 04. 2018

Podpisy kontrolorů:



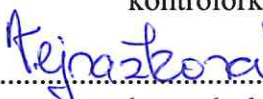
Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolorka

Bc. Anežka Vejražková


.....
kontrolorka

Markéta Vejražková


.....
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 Liběchov o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková, starostka města.

Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková
starostka města Liběchov

.....
dne 25. 04. 2018



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Město Liběchov	Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání -**
Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů města, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti města - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.