

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086403/2019/KUSK
Čj.: 002047/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

LIBĚCHOV

IČ: 00237019
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Liběchov za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2019 - 01.10.2019
- 21.04.2020

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:

Liběchov
Rumburská 53
277 21 Liběchov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová

Bc. Anežka Hvížd'alová (dne 30. 09. 2019
- 01. 10. 2019)

Bc. Zuzana Svobodová

Markéta Vejražková (dne 30. 09. 2019
- 01. 10. 2019)

Zástupci města:

Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková - starostka
Jana Hladká - 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 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 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 21.04.2020 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 období roku 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 20. 11. - 13. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 19. 12. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 7. 1. 2019 a 5. 9. 2019 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Liběchov

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 30. 6. 2019 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015 (zveřejněno dne 9. 7. 2019)
- č. 2 k 31. 7. 2019 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015 (zveřejněno dne 6. 8. 2019)
- č. 3 k 31. 8. 2019 provedeno starostkou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2015 (zveřejněno dne 10. 9. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 23. 10. 2019 (zveřejněno dne 31. 10. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 5. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 11. 6. 2019, návrh zveřejněn od 20. 5. do 6. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2019 ze dne 15. 7. 2019, k 31. 8. 2019 ze dne 17. 9. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 21. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 22. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 19. 2. 2020

Rozvaha

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 22. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 19. 2. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 22. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 18. 2. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za měsíc srpen 2019

Bankovní výpis

- č. 150 - 170 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 27 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/07100 vedenému u České národní banky
- č. 8 k bankovnímu účtu č. 4372296349/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 17 k bankovnímu účtu č. 421035439/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 107-9196700287/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 9 k bankovnímu účtu č. 35-1622231537/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 19-825-00997 - 19-825-01124 k bankovnímu účtu č. 3120171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 19-805-00034 k bankovnímu účtu č. 94-7412171/07100 vedenému u České národní banky
- č. 19-806-00053 - 19-806-00060 k bankovnímu účtu č. 4372296349/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 19-807-00024 k bankovnímu účtu č. 421035439/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 19-804-00001 k bankovnímu účtu č. 107-9196700287/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 19-803-00011 k bankovnímu účtu č. 35-1622231537/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1906-000555 ze dne 5. 6. 2019 (převod hospodářského výsledku za rok 2018)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 30. 9. 2019 činil Kč 27 146,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-01672), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-01080 - 19-701-01218

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 města za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 7. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 12. 2. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen 2019 - uvolněná starostka města a uvolněná místostarostka města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 24. 7. 2019 za město Liběchov

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22. 1. 2019 uzavřena se zhotovitelem Stavební firma Šikner, spol. s r. o. Mělník na akci "Rekonstrukce sokolovny v Liběchově" v celkové výši Kč 2 307 531,00 bez DPH, zastupitelstvo města schválilo dne 9. 1. 2019 (zveřejněna dne 24. 1. 2019)

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

- Smlouva kupní ze dne 25. 9. 2019 o prodeji pozemků p. č. 1653/2 a 348/8 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 9. 2018
- Smlouva kupní ze dne 26. 8. 2019 o prodeji pozemku p. č. 185/13 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 9. 2018

- Kupní smlouva ze dne 21. 11. 2019 uzavřena s prodávajícím LABOR - KOMPLET, s. r. o. Praha 8 na akci "Pořízená vybavení - učebna přírodních věd v celkové výši Kč 909 139,70 bez DPH (zveřejněna dne 25. 11. 2019), zastupitelstvo města schválilo dne 18. 11. 2019,

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2019 o přijetí darovaného pozemku p. č. 1654 k. ú. Liběchov, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 9. 2018
- Smlouva darovací ze dne 30. 4. 2019 uzavřena s dárce Středočeský kraj Praha 5 o přijetí pozemků p. č. 1279/3 a 1279/4 k. ú. Liběchov v celkové účetní hodnotě Kč 14 504,00, zastupitelstvo města schválilo dne 6. 6. 2019
- Darovací smlouva ze dne 11. 3. 2019 uzavřena s dárce Stavební firma Šikner, spol. s r. o. Mělník o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00
- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2019 uzavřena s obdarovanými Z. M. a N. M., Liběchov o poskytnutí daru ve výši Kč 10 000,00
- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2019 uzavřena s obdarovaným DRS Liběchov Český rybářský svaz, MO Štětí o poskytnutí daru ve výši Kč 6 000,00
- Darovací smlouva ze dne 30. 4. 2019 uzavřena s obdarovanými p. J. M., Liběchov o poskytnutí daru ve výši Kč 6 000,00

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 5. 2019 o pronájmu pozemku p. č. st. 76, jehož součástí je budova č. p. 40 k. ú. Liběchov (cukrárna a toalety)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 27. 2. 2019 o pronájmu nebytových prostor v majetku města č. p. 142 na pozemku p. č. st. 211/1 k. ú. Liběchov k provozování obchodní činnosti

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem pozemku p. č. st. 76, jehož součástí je budova č. p. 40 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 18. 3. - 4. 4. 2019
- Pronájem nebytových v č. p. 142 na pozemku p. č. st. 211/1 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 17. 12. 2018 - 8. 1. 2019
- Prodej pozemků p. č. 1653/2 a 348/8 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 29. 8. - 14. 9. 2018
- Prodej pozemku p. č. 185/13 k. ú. Liběchov - záměr zveřejněn dne 24. 8. - 14. 9. 2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2019 ze dne 11. 6. 2019 uzavřena s příjemcem SK Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00 na celoroční činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 5. 6. 2019, zveřejněna na webových stránkách města - datum zveřejnění nelze doložit, neboť smlouva je zveřejněna mimo sekci "úřední deska"
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 12. 6. 2019 uzavřena s příjemcem Junák - český skaut, přístav Modrá kotva Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na celoroční činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 5. 6. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 ze dne 13. 6. 2019 uzavřena s příjemcem Umělecký mlýn Liběchov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na celoroční činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 5. 6. 2019

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 24. 9. 2019 uzavřena s pí K. Ch. za samostatné účtování na uceleném úseku účetnictví města

Dohody o provedení práce

- ze dne 26. 4. 2019 uzavřena s pí M. H. za ušití ubrusů a opravu státního znaku - obřadní místnost, úklid MÚ po malování (rozsah 300 hodin)

- ze dne 29. 8. 2019 uzavřena s p. A. D. za úklidové práce v budově městského úřadu (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Pořízení vybavení - učebna přírodních věd", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, a na webových stránkách města, písemné výzvy 3 uchazečům, Jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek (doručeny 2 nabídky), Oznámení o výsledku výběrového řízení, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy LABOR KOMPLET, s. r. o. Praha 8 ve výši Kč 909 139,70 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou v Kupní smlouvě ze dne 21. 11. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 25. 6. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12. 12. 2018, 9. 1. 2019, 3. 4. 2019, 22. 5. 2019, 5. 6. 2019 (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Liběchov), 4. 9. 2019, 23. 10. 2019, 18. 11. 2019, 11. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období Město Liběchov, dle prohlášení starostky města, neuzavřelo smlouvu směnnou, 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, 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

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Účetní závěrka města Liběchov za rok 2018 nebyla schválena zastupitelstvem města.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že účetní závěrka města Liběchov za rok 2018 byla dodatečně schválena zastupitelstvem města dne 23. 10. 2019.

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

§ 3 odst. 1, neboť:

K 30. 6. 2019 jsou vykázány rozdílné zůstatky běžných účtů města. Ve výkazu Rozvaha na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků je vykázán zůstatek ve výši Kč 11 725 905,09, ve Výkazu Fin 2-12M v oddílu VI. Stavby a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně je vykázán zůstatek základních běžných účtů ve výši Kč 11 691 159,09 a dle bankovních výpisů jednotlivých účtů města činí celkový zůstatek Kč 11 686 301,57.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že dle bankovních výpisů jednotlivých účtů k 31. 12. 2019 souhlasí zůstatek účtu 231 ve výkazu Rozvaha i ve Výkazu Fin 2-12M v oddílu VI.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 3, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. Jedná se např. o tyto ukončené akce: Vybavení ZŠ a MŠ Liběchov, ICT a kamerový systém v budově Základní a mateřské školy v Liběchově.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že město dodatečně uveřejnilo na profilu zadavatele skutečně uhrazené ceny za ukončené akce.

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

§ 16 odst. 2, neboť:

Rozpočet na r. 2019 dle výkazu Fin 2-12M k 30. 6. 2019 (ze dne 15. 7. 2019) nebyl upraven na položce 8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky, i když město na základě uzavřené Smlouvy o úvěru ze dne 23. 5. 2018 čerpalo ke dni 2. 1. 2019 částku ve výši

Kč 1 688 418,67. A dále rozpočet nebyl upraven na položce 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků, kde ve sloupci "Rozpočet po změnách" je rozpočtována částka ve výši Kč 5 707 000,00, ale skutečná částka splátky úvěru vykázaná ve sloupci "Výsledek od počátku roku" činí k 30. 6. 2019 Kč 12 968 106,09 a dle výkazu Fin 2-12M k 31. 8. 2019 (ze dne 17. 9. 2019) Kč 13 879 965,69.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že v rozpočtu města Liběchov na rok 2020 byly správně rozpočtovány splátky úvěru na položce 8124.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45 odst. 1 písm. g), neboť:

Ve výkazu Příloha sestaveném k 31. 12. 2018 jsou v části G. Stavby ve sloupci NETTO v položce G.3. a G.6 vykázány chybně minusové zůstatky. Jedná se o chybné účtování analytiky u opravek.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že ve výkazu Příloha sestaveném k 30. 6. 2019 nejsou v části G. Stavby ve sloupci NETTO v položce G.3. a G.6 vykázány minusové zůstatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Liběchov 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	0,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,24 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8 354 802,20 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 21. 04. 2020



Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková, starostka města. Dále starostka města převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Liběchov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MĚSTO LIBĚCHOV
Rumburská 53
277 21 Liběchov
IČ: 002 37 019, tel.: 315 697 016

Ing. Mgr. Vladimíra Zralíková
starostka města Liběchov

.....
dne 21. 04. 2020

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:

- **Výkaz Příloha - obsah, údaje** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Město musí překontrolovat správné načtení a vykazání účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit a aktualizovat komentáře do textových částí, které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR apod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo vyčíst z výkazů Rozvaha a Výkazu zisku a ztráty. V Příloze k 31. 12. 2019 města Liběchov nesouhlasí informace v části

C.1, C.2 Zvýšení a snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku s pohyby na účtu 403 ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2019.

- **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 obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.