

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002759/2021/KUSK
SpZn: SZ_081353/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ROZTOKY

IČ: 00241610

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2021 - 19.03.2021
- 14.12.2020 - 15.12.2020

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:

Roztoky
Nám. 5. května 2
252 63 Roztoky u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová (18.3.-19.3.2021)
Irena Kováříková (18.3.-19.3.2021)
Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci města:

Jan Jakob - starosta
Ing. Michal Hadraba - místostarosta
Ing. Markéta Skálová - vedoucí FO
Miriám Rosincová - 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 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 právními 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 19.03.2021 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 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018, zveřejněn dne 8.1.2019
- sestaven na roky 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 18.12.2019, zveřejněn dne 2.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2019 - 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek kryt částečně zůstatkem z minulých let a částečně smluvně zajištěným úvěrem, zveřejněn dne 2.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanoveny společně s rozpočtem města

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 1.4.2020, zveřejněno dne 21.4.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 29.4.2020, zveřejněno dne 12.5.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.5.2020, zveřejněno dne 22.6.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.6.2020, zveřejněno dne 16.7.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 26.8.2020, zveřejněno dne 24.9.2020
- č. 6 - schváleno radou města dne 9.9.2020, zveřejněno dne 9.10.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 23.9.2020, zveřejněno dne 22.10.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 18.11.2020, zveřejněno dne 18.12.2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 18.11.2020, zveřejněno dne 18.12.2020
- č. 10 - schváleno radou města dne 2.12.2020, zveřejněno dne 21.12.2020
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020, zveřejněno dne 5.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 24.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 8.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2020 - 25.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.11.2020 ze dne 9.12.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2020 ze dne 23.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 23.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 23.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.11., 31.12.2020

Účetní deník

- předložen k 30.11., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 9.12.2020 do č. faktury 2020301194, k 31.12.2020 do faktury č. 2020301315

Kniha odeslaných faktur

- k 12.11.2020 do č. faktury 2020210207, k 31.12.2020 do faktury č. 2020210233

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2020300176 ze dne 2.3.2020 - č. 2020300258 ze dne 27.3.2020, č. 2020300518 ze dne 2.6.2020 - č. 2020300589 ze dne 18.6.2020, č. 2020301212 ze dne 14.12.2020 - č. 2020301238 ze dne 15.12.2020
- dle knihy vystavených faktur - č. 2020210055 ze dne 3.3.2020 - č. 2020210074 ze dne 23.3.2020, č. 2020210124 ze dne 8.6.2020 - č. 2020210137 ze dne 22.6.2020, č. 2020210202 ze dne 12.11.2020 - č. 2020210212 ze dne 18.12.2020

Bankovní výpis

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 53 ze dne 2.3.2020 - č. 79 ze dne 31.3.2020, č. 133 ze dne 1.6.2020 - č. 158 ze dne 30.6.2020, č. 286 ze dne 1.12.2020 - č. 309 ze dne 31.12.2020
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. 34 ze dne 1.3.2020 - č. 52 ze dne 31.3.2020, č. 85 ze dne 1.6.2020 - č. 103 ze dne 30.6.2020, č. 193 ze dne 1.12.2020 - č. 207 ze dne 31.12.2020
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 14 ze dne 2.3.2020 - č. 18 ze dne 13.3.2020, č. 31 ze dne 4.6.2020 - č. 37 ze dne 29.6.2020, č. 66 ze dne 3.12.2020 - č. 74 ze dne 31.12.2020
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. 5 ze dne 2.3.2020 - č. 7 ze dne 3.3.2020, č. 14 ze dne 4.6.2020 - č. 19 ze dne 29.6.2020, č. 47 ze dne 9.12.2020 - č. 50 ze dne 29.12.2020
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 38 ze dne 2.3.2020 - č. 57 ze dne 31.3.2020, č. 96 ze dne 1.6.2020 - č. 114 ze dne 30.6.2020, č. 213 ze dne 1.12.2020 - č. 233 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 5.3.2020 - č. 10 ze dne 30.3.2020, č. 18 ze dne 1.6.2020 - č. 21 ze dne 10.7.2020, č. 44 ze dne 2.11.2020 - č. 50 ze dne 31.12.2020
- k účtu 5607272339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 48 ze dne 2.3.2020 - č. 67 ze dne 31.3.2020, č. 120 ze dne 1.6.2020 - č. 146 ze dne 30.6.2020, č. 274 ze dne 1.12.2020 - č. 293 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 495457159/0800 vedenému u České spořitelny a.s. č. 1 ze dne 20.5.2020, č. 6 ze dne 31.7.2020, č. 18 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 632811119/0800 vedenému u České spořitelny a.s. č. 1 ze dne 4.6.2020, č. 4 ze dne 10.7.2020, č. 10 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 2004053001 - č. 2004079001, č. 2004133001 - č. 2004015801, č. 2004286001 - č. 2004309001
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 2001034001 - č. 2001052001, č. 2001085001 - č. 2001103001, č. 2001193001 - č. 2001207001
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 200901401 - č. 200901801, č. 200903101 - č. 200903701, č. 2009066001 - č. 2009074001
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 2005005001 - č. 2005007001, č. 2005014001 - č. 2005019001, č. 2005047001 - č. 2005050001
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 2025038001 - č. 2025057001, č. 2025096001 - č. 2025038001, č. 2025213036 - č. 2025233001
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 2022008001 - č. 2022010001, č. 2022018001 - č. 2022021001, č. 2022044001 - č. 2022050001
- k účtu 5607272339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 2028048001 - č. 2028067001, č. 2028120001 - č. 2028146001, č. 2028274001 - č. 2028293001

- k úvěrovému účtu č. 495457159/0800 vedenému u České spořitelny č. 2003001001, č. 2003006001, č. 2003018001
- k úvěrovému účtu č. 632811119/0800 vedenému u České spořitelny č. 2002001001, č. 2002004001, č. 2002010002
- k převodu hospodářského výsledku doklad č. 500019 ze dne 24.6.2020

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 18.710,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně města za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- - příjmová
- č. 12200572 ze dne 2.3.2020 - č. 12200753 ze dne 30.3.2020, č. 12201990 ze dne 1.6.2020 - č. 12202323 ze dne 15.6.2020, č. 12202939 ze dne 1.12.2020 - č. 12203008 ze dne 30.12.2020
- - výdajová
- č. 11200092 ze dne 2.3.2020 - č. 11200115 ze dne 30.3.2020, č. 11200189 ze dne 1.6.2020 - č. 11200236 ze dne 30.6.2020, č. 11200405 ze dne 2.12.2020 - č. 11200432 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Orsoft, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Orsoft

Evidence závazků

- vedena v programu Orsoft

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- za období 02 - 09/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněného starosty, neuvolněných místostarostů a ostatních neuvolněných zastupitelů za období 01 - 03/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2019 ze dne 24.6.2020, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Přemyslovská za rok 2019 ze dne 8.4.2020, Protokol o schválení účetní závěrky Technických služeb Rožtoky za rok 2019 ze dne 10.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2020 Mateřské školy Přemyslovská, Mateřské školy Havlíčkova, Mateřské školy Spěšného, Základní školy Braunerové, Základní umělecké školy a Technických služeb Rožtoky u Prahy

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2020 Mateřské školy Přemyslovská, Mateřské školy Havlíčkova, Mateřské školy Spěšného, Základní školy Braunerové, Základní umělecké školy a Technických služeb Rožtoky u Prahy

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 2.10.2020. Město Roztoky jako objednatel, Renosport Profi, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou stavební práce v zakázce "Úprava hřišť v areálu Sokola Roztoky v Roztokách u Prahy". Cena díla činí Kč 1,299.398,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.10.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 31.3.2020. Město Roztoky jako objednatel, Ippos Bohemia, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Odkanalizování ulice Za Cihelnou v Roztokách u Prahy - 1. etapa". Cena díla činí Kč 2,288.441,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 9.4.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 1.10.2020. Město Roztoky prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 872/10 o výměře 61 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.8.2020.
- Kupní smlouva ze dne 22.9.2020. Město Roztoky prodává fyzické osobě pozemek p.č. 872/9 o výměře 101 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.8.2020.
- Kupní smlouva ze dne 5.6.2020. Město Roztoky kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 2996/7 o výměře 54 m² v k.ú. Žalov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.1.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.2.2020. Město Roztoky dostává od společnosti Talora byty, s.r.o. finanční dar ve výši Kč 50.000,00. Určeno na technický návrh dvou okružních křižovatek, včetně rozšíření mezikřižovatkového úseku. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem města dne 29.1.2020.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 15.6.2020. Město Roztoky pronajímá společnosti Retail shops, s.r.o. část pozemku 69/1 o výměře 10 m² v k.ú. Roztoky u Prahy, uzavřeno na dobu neurčitou, pro potřeby umístění a provozování mobilního stánku s občerstvením. Nájemné činí Kč 512,00 za m² a rok. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 10.6.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 1.10.2020 - zveřejněn ve dnech 22.7.2020 - 10.8.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.9.2020 - zveřejněn ve dnech 22.7.2020 - 10.8.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 15.6.2020 - zveřejněn ve dnech 18.5.2020 - 3.6.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 7.5.2020. Česká spořitelna, a.s. poskytuje městu Roztoky úvěr ve výši Kč 44,770.000,00. Určeno na investiční akci nákupu nemovitostí. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.4.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 13.3.2020. Město Roztoky jako strana povinná, fyzické osoby jako oprávnění. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 3712/1 a p.č. 3643/1 v k.ú. Žalov (kanalizační potrubí). Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 3.339,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.2.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.3.2020. Středočeský kraj poskytuje městu Roztoky dotaci ve výši Kč 847.300,00 na sociální služby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.2.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 8.4.2020. Město Roztoky poskytuje Tělocvičné jednotě Sokol Roztoky u Prahy dotaci ve výši Kč 260.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.1.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 30.4.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 31.3.2020 s pí D.D. na vedení a zpracování personální agendy - sjednáno do 31.3.2021, v rozsahu do 25 týdnů,
- uzavřená dne 17.2.2020 s pí J.P. na úklidové práce v hlavní budově MÚ - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu 15 hodin týdně

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 12.2.2020 s p. V.R. na úklid v budově DPS - sjednáno v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 1.9.2020 s pí A.I. na práci průvodkyně - sjednáno do 30.9.2020, v rozsahu 8 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Úprava hřišť v areálu Sokola Roztoky v Roztokách u Prahy". Výzva zveřejněna ve dnech 11.6.2020 - 1.7.2020. Protokol o otevírání obálek ze dne 8.7.2020. Ze dvou hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Renosport Profi, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,299.398,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 8.7.2020. Dne 2.10.2020 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.10.2020.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Odkanalizování ulice Za Cihelnou v Roztokách u Prahy - 1. etapa". Výzva zveřejněna ve dnech 28.1.2020 - 1.7.2020. Protokol o otevírání obálek ze dne 6.3.2020. Z 5 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Ippos Bohemia, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 2,288.441,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 11.3.2020. Dne 31.3.2020 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 9.4.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis o sociálním fondu na rok 2020, schválen zastupitelstvem města dne 29.1.2020.
- Novela Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena radou města dne 15.1.2020.
- Aktualizovaná směrnice o vyřizování stížností a peticí.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 11 ze dne 18.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 29.1.2020, č. 2 ze dne 26.2.2020, č. 3 ze dne 11.3.2020, č. 4 ze dne 29.4.2020, č. 5 ze dne 27.5.2020, č. 6 ze dne 24.6.2020 (závěrečný účet), č. 7 ze dne 26.8.2020, č. 8 ze dne 23.9.2020, č. 9 ze dne 18.11.2020, č. 10 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 15.1.2020 - č. 21 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Roztoky, dle prohlášení starosty města, 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 majetek, neuzavřelo smlouvu o 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2020 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	39,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,39 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 31 750,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 112 014 098,94 Kč.

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

Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 111,846.305,94, což je 63,54 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Roztoky 19.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Helena Lišková

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 Roztoky o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Jakob, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Roztoky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Jakob
starosta města Roztoky

.....
dne 19.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Město Roztoky	Jan Jakob