

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA ROZTOKY

za rok 2017

Vyvěšeno dne: 13. 06. 2018 Městský úřad Roztoky
Nám. 5. května 2
Sejmuto dne: 252 63 Roztoky

Tento závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem města Roztoky dne 30.5.2018 usnesením č. UZ-98-7/18

Struktura závěrečného účtu:

1. tabulka čerpání upraveného rozpočtu za rok 2017 (sestavená dle účetního výkazu 040 – FIN 2-12 M)
2. komentář k čerpání rozpočtu, vč. přehledu dotací
3. informace o investičních výdajích
4. poskytnuté příspěvky z rozpočtu města zřízeným organizacím
5. účetní stav majetku a závazků města k 31.12.2017
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017

Závěrečný účet je předkládán ke schválení a zveřejněn jako návrh v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Uvedená tabulka je členěná na jednotlivé kapitoly rozpočtu, tj. oddíl/§, případně položky dle platné rozpočtové skladby. Podrobný účetní výkaz, podle kterého je závěrečný účet sestaven, je k nahlédnutí na odboru financí MÚ.

Součástí závěrečného účtu je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Před schválením závěrečného účtu je schvalována i účetní uzávěrka města za rok 2017.

ad 1)

Rozpočtové příjmy

Čerpání rozpočtu za rok 2017

		Příjmy v Kč			
			schválený 2017	upravený 2017	čerpání 2017
§	položka	účel			
0	1...	Daňové a ostatní příjmy celkem z toho:			
	1111	DPFOZČ	22 000 000,00	22 000 000,00	23 559 795,60
	1112	DPFOSVČ	2 500 000,00	2 500 000,00	641 110,90
	1113	DPFO z kapitálových výnosů	2 300 000,00	2 300 000,00	2 160 176,17
	1121	DPPO	22 600 000,00	22 600 000,00	23 011 317,23
	1122	DPPOO	4 050 000,00	4 172 020,00	4 172 020,00
	1211	DPH	44 900 000,00	46 250 000,00	46 613 650,41
	1334	Odvody za odnětí půdy ze ZF	10 000,00	10 000,00	5 411,00
	1340	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	4 500 000,00	4 650 000,00	4 679 147,01
	1341	Poplatek ze psů	150 000,00	150 000,00	126 473,00
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	210 000,00	210 000,00	192 487,00
	1345	Poplatek za ubytovací kapacity	100 000,00	100 000,00	99 036,00
	1381	Daň z hazardních her		620 000,00	507 263,32
	1382	Odvod z výtěžku loterií	500 000,00	500 000,00	141 831,36

	1383	Odvod z VHP	750 000,00	150 000,00	78 563,32
	1361	Správní poplatky	300 000,00	475 000,00	409 680,00
	1511	Daň z nemovitostí	3 000 000,00	3 000 000,00	3 024 433,25
		Ostatní příjmy celkem z toho			
	4111	Neinvestiční transfery - volby		229 740,09	157 582,00
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze SR obcím	6 209 700,00	6 277 100,00	6 277 100,00
	4116	Neinvestiční přijaté dotace ze SR obcím	465 000,00	3 121 701,60	2 523 700,60
	4121	Neinvestiční přijaté dotace od obcí	425 000,00	465 000,00	432 382,00
	4122	Neinvestiční dotace od kraje		716 500,00	716 500,00
	4213	investiční transfery ze státních fondů			
	4216	Ostatní investiční transfery			
	4222	Investiční transfery od kraje			
2212		Silnice			
2221		Provoz veř. silniční dopravy			
2310		Pitná voda	3 366 825,00	5 854 717,00	5 759 731,90
2321		Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	5 384 420,00	5 384 420,00	5 386 517,28
2329		Odvádění a čištění odpadních vod a nakl. s kaly MČOV	654 850,00	654 850,00	654 841,63
3119		Přijaté neinvestiční dary – jazykové pobyty		109 553,00	
3314		Knihovna - příjem z poskytovaných. služeb	85 000,00	85 000,00	68 003,00
3322		Zachování a obnova kulturních památek	48 000,00	50 490,00	46 267,00
3349		Záležitosti sdělovacích prostředků - příjmy z inzerce	250 000,00	250 000,00	253 173,70
3399		Přijaté dary - investiční	450 000,00	711 500,00	641 500,00
3612		Bytové hospodářství - příjmy z pronájmu	4 160 000,00	4 301 151,62	3 708 276,38
3613		Nebytové hospodaření	900 000,00	908 628,00	636 874,33
3631		Veřejné osvětlení	100 000,00	100 000,00	54 223,80
3632		Pohřebnictví - příjmy ze služeb	145 000,00	148 000,00	121 270,00
3639		Komunál a územní rozvoj celkem	2 190 000,00	3 314 500,00	3 113 252,68
3722		Sběr a svoz komunál. odpadů - příjmy ze služeb	1 570 000,00	1 570 000,00	1 418 980,90
4351		Pečovatelská služba	285 000,00	285 000,00	240 378,00
5311		Bezpečnost a veřejný pořádek - pokuty	25 000,00	61 994,00	61 594,00
5512		Požární ochrana - příspěvky a náhrady	6 000,00	6 000,00	
6171		Činnost místní správy	1 084 380,00	1 247 306,00	1 126 377,34
6310		Služby peněžních ústavů - kladné úroky	220 000,00	220 000,00	45 536,18
6320		Pojištění - přijaté pojistné náhrady	15 000,00	15 000,00	14 886,00
6402		Finanční vypořádání minulých let		2 777,00	2 777,00
	8115	Disponibilní zůstatek na účtech	46 000 00,00	46 000 000,00	
		Celkem příjmy obce	181 909 175,00	191 777 948,31	142 884 121,29

Rozpočtové výdaje

		Výdaje v Kč			
	položka	účel			
2212		Kapitola 2212 silnice	20 057 000,00	18 965 000,00	11 591 832,58
2221		Kapitola 2221 dopravní obslužnost ROPID	2 200 000,00	2 200 000,00	2 158 579,20
2310		Kapitola 2310 pitná voda	7 280 000,00	8 267 892,00	1 446 415,00
2321		Kapitola odvádění a čištění odpadních vod	1 870 000,00	1 870 000,00	930 268,80
2329		Kapitola čistírna odpadních vod	3 600 000,00	2 300 000,00	809 817,00
3111		Kapitola 3111 předškolní zařízení	20 194 500,00	23 678 299,22	17 274 631,65
3113		Kapitola 3113 základní školy	28 045 000,00	17 947 273,00	17 696 389,00
3119		Ostatní záležitosti základního vzdělávání		148 553,00	148 552,95
3231		Kapitola základní umělecké školy	740 000,00	847 819,00	847 819,00
3314		Kapitola knihovna	2 196 800,00	2 432 300,00	1 756 098,00
3319		Ostatní záležitosti kultury – kronika města		69 000,00	66 496,00
3322		Kapitola zachování a obnova kult. památek	265 000,00	300 500,00	124 163,30
3349		Kapitola ostatní sdělovací prostředky -ODRAZ	425 000,00	519 800,00	519 138,00
3392		Kapitola zájmová činnost v kultuře + granty	1 700 000,00	1 707 500,00	1 707 500,00
3399		Kapitola ostatní záležitosti kultury a církví	390 000,00	769 500,00	699 418,70
3421		Kapitola dětská hřiště	2 153 500,00	1 953 500,00	986 194,50
3429		Kapitola ostatní zájmová činnost jiná	110 000,00	162 365,00	159 630,00
3612		Kapitola bytové hospodářství	2 039 250,00	4 349 330,00	3 918 863,33
3613		Kapitola nebytové hospodaření	4 510 000,00	6 506 000,00	5 330 057,29
3631		Veřejné osvětlení	1 000 000,00	1 000 000,00	
3632		Pohřebnictví	1 725 000,00	1 725 000,00	1 660 340,00
3635		Kapitola územní plánování	1 660 000,00	1 660 000,00	823 373,00
3639		Kapitola komunální služby a územní rozvoj	18 615 000,00	16 169 428,07	14 217 583,43
3721		Kapitola svoz nebezpeč. odpadů	100 000,00	100 000,00	96 446,00
3722		Kapitola svoz a sběr komun. odpadů	3 800 000,00	3 800 000,00	3 799 361,00
3741		Kapitola ochrana druhů a stanovišť	40 000,00	73 000,00	54 376,00
3745		Kapitola péče o zeleň	990 000,00	790 000,00	686 120,10
3799		Ostatní ekologické záležitosti	30 000,00	30 000,00	19 012,00
4341		Sociální pomoc osobám v hmotné nouzi	340 000,00	340 000,00	319 621,00
4351		Pečovatelská služba	1 105 750,00	1 252 250,00	1 107 488,71
5311		Kapitola bezpečnost	6 471 000,00	6 479 000,00	6 311 121,19
5512		Kapitola požární ochrana-dobrovolníci	647 500,00	1 111 999,00	1 088 641,24
6112		Zastupitelstva obcí	2 685 000,00	2 718 000,00	2 628 099,40
6114		Volby do parlamentu		180 045,09	180 045,09
6118		Volby prezidentské		49 695,00	49 695,00
6171		Kapitola samospráva vč. rezervy rozpočtu	38 398 875,00	52 582 065,93	25 252 037,01
6310		Kapitola služby peněžních ústavů	25 000,00	36 500,00	36 040,60
6399		Platby daní a poplatků SR (daň z příjmu)	6 500 000,00	6 622 020,00	6 324 179,00

6409	Ostatní činnosti - poskytnuté náhrady		64 314,00	64 314,00
	Rozpočtové výdaje celkem	181 909 175,00	191 777 948,31	132 889 758,07

ad 2)

Komentář k příjmové části rozpočtu

Příjmy byly v roce 2017 plněny na 78 %, proti schválenému rozpočtu.

Z porovnání v oblasti daňových příjmů vyplývá, že u všech daňových příjmů došlo k nárůstu oproti roku 2016, vyjma položky 1112.

Porovnání daňových příjmů v letech 2015 – 2017 vždy k 31.12. v tis. Kč.

položka	název	2015	2016	2017
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. činnosti	16 354	20 357	23 559
1112	Daň z příjmu fyz. osob - OSVČ	2 704	3 109	641
1113	Daň z příjmu fyz. osob - kapitálové výnosy	2 076	2 145	2 160
1121	Daň z příjmu právnických osob	19 277	22 175	23 011
1211	DPH	38 294	40 592	46 613
1511	Daň z nemovitosti	2 917	2 978	3 024

Dotace přijaté od státu tvořily především dotace na výkon státní správy, pečovatelskou službu, sociální práci a dotaci na volby. Dále město obdrželo dotace pro Jednotku sboru dobrovolných hasičů na provoz jednotky, dotaci pro městskou knihovnu a průtokovou dotaci pro základní a mateřskou školu. Obdrželo i dotaci od ostatních obcí dle veřejnoprávních smluv. Dotace byly čerpány na 100%, vyjma dotace pro městskou knihovnu, kterou město z důvodu nečerpání celou vrátilo. Město obdrželo i doplatky dotací z roku 2016, a to od úřadu práce na společensky účelné pracovní místo a doplatek za volby.

Přehled dotací	v tis. Kč
transfery od ostatních obcí	432
dotace na výkon státní správy	6 277
průtoková dotace pro ZŠ	1 927
Průtoková dotace pro MŠ	268
dotace na pečovatelskou službu	646
dotace na sociální práci	300
dotace pro knihovnu	133

dotace na provoz JSDH	67
dotace na volby	157
doplatek dotace od úřadu práce z roku 2016	30
doplatek dotace z roku 2016 za volby	2

V roce 2017 město obdrželo dar od České správy letišť ve výši 979 380 Kč., na realizaci bezprašného povrchu komunikací. Zároveň obdrželo dary od právnických osob na realizaci akce Slavnosti Levého a pravého břehu.

Dalšími příjmy jsou příjmy z prodeje a pronájmu majetku a příjmy z poskytování služeb. V oblasti nakládání s majetkem došlo v roce 2017 k prodeji pozemků.

Komentář k výdajové části rozpočtu

Výdaje byly čerpány na 73 % oproti schválenému rozpočtu. Investiční výdaje byly v částce 37 508 484,47 Kč. Neinvestiční výdaje byly v částce 95 381 273,60 Kč. Výdaje byly z části kryty dotacemi.

Město vytváří sociální fond. Pro rok 2017 tvořilo město fond ve výši 405 000 Kč. Do čerpání fondu byl zapojen i zůstatek z předchozích let, který byl použit na příspěvek na dovolenou zaměstnanců.

Struktura čerpání fondu:

poznámka	v tis. Kč
tvorba fondu pro rok 2017	405
nevyčerpaná část fondu z předchozích let	301
příspěvek z fondu na životní jubilea	23
příspěvek z fondu na stravné	300
příspěvek na dovolené	266
zůstatek fondu z roku 2017 k 31.12.2017	117

ad 3)

Informace o investičních výdajích a majetku města

V roce 2017 byly zrealizovány investice ve výši 37 508 484,47 Kč., viz níže uvedený přehled.

Kapitola	Investice celkem v tis. Kč
silnice	9 694
pitná voda	1 414
kanalizace	526
ČOV	634
předškolní zařízení	11 983
základní školy	2 230

knihovna	52
pohřebnictví	1 614
dětská hřiště	329
bytové hospodářství	1 313
nebytové hospodářství	3 869
komunální služby + nákup pozemků	2 195
zeleň	260
územní plán	823
bezpečnost a veřejný pořádek	79
požární ochrana-dobrovolníci	487

ad 4)

Město v roce 2017 poskytlo příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím v celkové výši 30 101 747,07 Kč., viz tabulka níže.

Příspěvková organizace	Výše příspěvku v tis. Kč
Mateřská škola Spěšného	1 254
Mateřská škola Přemyslovská	1 424
Mateřská škola Havlíčkova	1 686
Základní škola	13 520
Základní umělecká škola	847
Technické služby	11 369

ad 5)

Z rozvahy k 31.12.2017 vyplývá, že celková aktiva města jsou ve výši 1 090 052 150,26 Kč a pasiva ve výši 898 135 483,65 Kč. Ve výkazu zisků a ztrát k 31.12.2017 vykázalo město náklady ve výši 102 161 495,27 Kč. a výnosy ve výši 135 644 215,92 Kč.

Celková hodnota majetku města činí k 31.12.2017: 973 074 896,44 Kč.

Celková zadluženost města k 31.12.2017 činí jistinu ve výši 0 Kč. Neuhrazené faktury k 31.12.2017 byly ve výši: 8 640 984,66 Kč. Většinu tvoří pozastávky z faktur (zádržné).

V roce 2017 hospodařilo město se schodkovým rozpočtem, kdy schodek byl krytý zůstatkem z předchozích let. Zůstatek byl zapojen do rozpočtu položkou 8115. Tato položka čerpána nebyla. V rozpočtovém hospodaření bylo dosaženo zisku.

ad 6)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017.

Přezkoumání bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo provedeno pracovníky Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje ve dnech: 16.10.2017 – 17.10.2017 a 16.4.2018 – 18.4.2018.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření za rok 2017 je povinnou přílohou tohoto závěrečného účtu.

V Roztokách dne: 13.6.2018

zpracovala: M. Rosincová a D. Walterová

Jan Jakob
starosta města





Zborovská 11
150 21 Praha 5

Městský úřad
Roztoky

Číslo úsp. zásady:

SpZn: SZ_043963/2017/KUSK
Čj.: 000103/2018/KUSK

Došlo dne:

18. 04. 2018

Zpracovatel:

OF

Stejnopis č. 2

Čj.:

Ukládací znak:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ROZTOKY

IČ: 00241610

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.10.2017 - 17.10.2017
- 16.04.2018 - 18.04.2018

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:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek (16.-18.4.2018)

Zástupci města:

Jan Jakob - starosta
Miriám Rosincová - hlavní účetní
Dita Walterová - vedoucí Odboru financí
(16.-17.10.2017)
Mgr. Jaroslav Drda - tajemník MěÚ

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:
18.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2016 - 2019, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 5.12.2016 - 21.12.2016 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 21.12.2016 jako schodkový, rozdíl mezi příjmy a výdaji kryt finančními prostředky z minulých let - závaznými ukazateli jsou jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanoveny a schváleny zastupitelstvem města dne 21.12.2016, oznámeny dopisy dne 5.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1, č. 2 - schválena zastupitelstvem města dne 25.1.2017
- č. 4, č. 5 - schválena zastupitelstvem města dne 22.2.2017
- č. 6 - č. 9 - schválena zastupitelstvem města dne 29.3.2017
- č. 11 - č. 13 - schválena zastupitelstvem města dne 26.4.2017
- č. 14 - č. 20 - schválena zastupitelstvem města dne 31.5.2017
- č. 23 - č. 29 - schválena zastupitelstvem města dne 28.6.2017
- č. 30 - č. 40 - schválena zastupitelstvem města dne 30.8.2017
- č. 42 - č. 45 - schválena zastupitelstvem města dne 27.9.2017
- č. 46 - schváleno radou města dne 25.10.2017
- č. 47 - č. 50 - schválena zastupitelstvem města dne 25.10.2017
- č. 52 - č. 55 - schválena zastupitelstvem města dne 22.11.2017
- č. 60 - č. 63 - schválena zastupitelstvem města dne 20.12.2017

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 28.6.2017, s výhradami, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, návrh zveřejněn ve dnech 12.6.2017 - 30.6.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2017 dne 13.10.2017, 31.12.2017 dne 5.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2017 dne 26.7.2017, k 31.12.2017 dne 4.4.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2017 dne 26.7.2017, k 31.12.2017 dne 4.4.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2017 dne 26.7.2017, k 31.12.2017 dne 4.4.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 16.10.2017 do faktury č. 2017300841, k 31.12.2017 do faktury č. 2017301242 - hlavní činnost - použito dle potřeby
- k 16.10.2017 do faktury č. 2017310049, k 31.12.2017 do faktury č. 2017310065 - sociální fond - použito dle potřeby

- k 03.10.2017 do faktury č. 2017360263, k 31.12.2017 do faktury č. 2017360332 - byty - použito dle potřeby
- k 17.10.2017 do faktury č. 2017180463, k 31.12.2017 do faktury č. 2017180551 - poukazy - použito dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- k 13.2.2017 do faktury č. 2017210034, k 31.12.2017 do faktury č. 2017210194 - hlavní činnost - použito dle potřeby
- k 12.9.2017 do faktury č. 2017230080, k 31.12.2017 do faktury č. 2017230111 - za inzerci v místním zpravodaji - použito dle potřeby

Faktura

- dle knihy došlých faktur - hlavní činnost č. 2017300278 ze dne 10.4.2017 - č. 2017300290 ze dne 11.4.2017, č. 2017300319 ze dne 3.5.2017 - č. 2017300330 ze dne 11.5.2017, č. 2017301058 ze dne 4.12.2017 - č. 2017301089 ze dne 6.12.2018
- dle knihy došlých faktur - poukazy - č. 2017180289 ze dne 14.6.2017 - č. 2017180294 ze dne 21.6.2017, č. 2017180530 ze dne 11.12.2017 - č. 2017180540 ze dne 19.12.2017
- dle knihy došlých faktur - byty - č. 2017360120 ze dne 14.6.2017 - č. 2017360130 ze dne 14.6.2017, č. 2017360296 ze dne 5.12.2017 - č. 2017360306 ze dne 5.12.2017
- dle knihy došlých faktur - sociální fond - č. 2017310050 ze dne 26.11.2017 - č. 2017310060 ze dne 12.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - hlavní činnost č. 2017210098 ze dne 16.5.2017 - č. 2017210110 ze dne 19.6.2017, č. 2017210172 ze dne 13.11.2017 - č. 2017210180 ze dne 18.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - za místní zpravodaj - č. 2017230045 ze dne 22.5.2017 - č. 2017230057 ze dne 3.8.2017, č. 2017230100 ze dne 15.11.2017 - č. 2017230111 ze dne 28.11.2017

Bankovní výpis

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 75 ze dne 1.4.2017 - č. 99 ze dne 30.4.2017, č. 126 ze dne 1.6.2017 - č. 148 ze dne 30.6.2017, č. 263 ze dne 1.12.2017 - č. 287 ze dne 31.12.2017
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. 48 ze dne 3.4.2017 - č. 66 ze dne 30.4.2017, č. 84 ze dne 1.6.2017 - č. 102 ze dne 30.6.2017, č. 193 ze dne 1.12.2017 - č. 211 ze dne 31.12.2017
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 21 ze dne 6.4.2017 - č. 25 ze dne 26.4.2017, č. 32 ze dne 8.6.2017 - č. 37 ze dne 30.6.2017, č. 65 ze dne 7.12.2017 - č. 70 ze dne 29.12.2017
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. 13 ze dne 7.4.2017 - č. 15 ze dne 28.4.2017, č. 21 ze dne 1.6.2017 - č. 22 ze dne 13.6.2017, č. 46 ze dne 11.12.2017 - č. 51 ze dne 29.12.2017
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 62 ze dne 3.4.2017 - č. 75 ze dne 30.4.2017, č. 94 ze dne 2.6.2017 - č. 112 ze dne 30.6.2017, č. 203 ze dne 4.12.2017 - č. 220 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet č. 2 ze dne 3.4.2017 - č. 3 ze dne 3.7.2017, č. 5 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-6715111/710 vedenému u ČNB č. 9 ze dne 10.4.2017 - č. 18 ze dne 30.6.2017, č. 36 ze dne 5.12.2017 - č. 41 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1704075001 - č. 1704099001, č. 170412601 - č. 1704148001, č. 1704263001 - č. 1704287001
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1701048001 - č. 1701066001 - č. 1701084001 - č. 1701102001, č. 1701193001 - č. 1701211

- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1709021001 - č. 17090025001, č. 1709032001 - č. 1709037001, č. 1709065001 - č. 1709070001
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. 1705013001 - č. 1705015001, č. 1705021001 - č. 1705022001, č. 1705046001 - č. 1705051001
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1725062001 - č. 1725075001, č. 1725094001 - č. 1725112001, č. 1725203001 - č. 1725220001
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet č. 1710002001 - č. 1710003001, č. 1710005001
- k účtu č. 94-6715111/710 vedenému u ČNB č. 1722009001 - č. 1722018001, č. 1722036001 - č. 1722041001

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 8.20 hod. činí Kč 86 231,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- skonto cenin - stravenky ke dni dílčího přezkoumání v 8.30 hod. činí 127 kusů v nominální hodnotě Kč 90,00 a je shodné s vykázanou evidencí
- k hlavní pokladně města za měsíc duben 2017, červen 2017 a prosinec 2017

Pokladní doklad

- k hlavní pokladně města za měsíc duben 2017, červen 2017 a prosinec 2017
- č. P 12171048 ze dne 3.4.2017 - č. P 12171256 ze dne 11.4.2017, č. P 12172465 ze dne 1.6.2017 - č. P 12172634 ze dne 9.6.2017, č. P 12173258 ze dne 1.12.2017 - č. P 12173329 ze dne 29.12.2017
- č. V 11170171 ze dne 3.4.2017 - č. V 11170198 ze dne 10.4.2017, č. V 11170298 ze dne 1.6.2017 - č. V 11170339 ze dne 20.6.2017, č. V 11170674 ze dne 1.12.2017 - č. V 11170744 ze dne 29.12.2017

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace závazků města Roztoky k 31.12.2017- plán inventarizace na rok 2017 schválen usnesením Rady města dne 17.1.2018, proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2017, inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2017, výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2017 pro město, k.ú. Roztoky u Prahy a k.ú. Žalov, inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 29.3.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních členů zastupitelstva za měsíc září 2017

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka města za rok 2016 byla schválena dne 28.6.2017, účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2016 byly schváleny dne 15.3.2017, kromě Základní školy Roztoky (schváleno 25.10.2017)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Technické služby města Roztoky: k 31.3.2017, 30.6.2017, 31.12.2017
- Základní umělecká škola Roztoky: k 31.3.2017, 30.6.2017, 31.12.2017
- MŠ Roztoky Spěšného: k 31.3.2017, 30.6.2017, 31.12.2017
- Mateřská škola Roztoky u Prahy, Přemyslovská: k 31.3.2017, 30.6.2017, 31.12.2017
- Mateřská škola Roztoky u Prahy, Havlíčkova 1024: k 31.3.2017, 30.6.2017, 31.12.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.11.2017. Město Roztoky jako objednatel, K&K technology, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce armaturní komory vodojemu Žalov". Cena díla činí Kč 8,876.838,82 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.10.2017. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.4.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.4.2017, kdy město Roztoky koupilo od Thea Čáslavského, pozemky k.ú. Roztoky u Prahy parc. č. 307/3 (ostatní plocha), č. 342/8 (ostatní plocha) a parc. č. 344/5 (ostatní plocha) Zastupitelstvo města schválilo dne 25.1.2017.
- Kupní smlouva ze dne 17.1.2017, kdy město Roztoky prodalo Mgr. M.S., Praha 6, pozemky k.ú. Roztoky u Prahy parc. č. 1286/7 (zastavěná plocha a nádvoří). Zastupitelstvo města schválilo dne 23.11.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.89/2012, kdy Město Roztoky darovalo p. J.Č., Roztoky, částku Kč 8 000,00.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 730028 ze dne 1.3.2017, kdy město Roztoky (propachtovatel) a p. P.S, Roztoky (pachtýř). Předmětem smlouvy je část pozemku parc. č. 2547/1 (ovocný sad), pachtovné Kč 2 443,00 ročně. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.1.2017.
- Nájemní smlouva ze dne 26.4.2017, ve které město Roztoky pronajímá p. P.B., Roztoky, část pozemku p.č. 2547/17 o výměře 18 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavřeno na dobu neurčitou, za roční nájemné Kč 216,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 12.4.2017.
- Nájemní smlouva ze dne 5.12.2017. Město Roztoky pronajímá pí Z.S. část pozemku p.č. 3716 o výměře 350 m² v k.ú. Žalov. Uzavřeno na dobu neurčitou, za účelem užívání pastviny. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.10.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 17.1.2017, zveřejněn od 4.11.2016 do 21.11.2016
- k pachtovní smlouvě č. 730028 ze dne 1.3.2017, zveřejněn od 14.12.2016 do 30.12.2016
- k nájemní smlouvě ze dne 26.4.2017, zveřejněn od 27.1.2017 do 13.2.2017
- k nájemní smlouvě ze dne 5.12.2017, zveřejněn od 5.9.2017 do 21.9.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 19.4.2017, kdy město Roztoky (povinný), Connect plus s.r.o. (obtěžený), dotčené pozemky v k.ú. Roztoky u Prahy, parc. č. 342/1, 342/2, 342/7, 342/9, 342/10, 342/12, 343/1 a 1401, věcné břemeno se zřizuje jako úplatné, cena Kč 283 800,00. Zastupitelstvo města schválilo dne 29.3.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva Středočeského kraje ze dne 9.5.2017, č. S-0185/SOC/2017. Městu Roztoky byla na poskytování sociální služby poskytnuta jednorázová účelová neinvestiční dotace ve výši Kč 544 200,00. Schváleno zastupitelstvem města dne 29.3.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 36/2017/OVSV o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Roztoky ze dne 15.2.2017. Město Roztoky poskytlo Svazu postižených civilizačními chorobami v ČR, pobočný spolek Roztoky za účelem podpory činnosti spolku částku ve výši Kč 63 000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dne 25.1.2017.
- Veřejnoprávní smlouva č. 50/2016 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Roztoky ze dne 25.1.2017. Město Roztoky poskytlo Římskokatolické farnosti Roztoky

za účelem podpory činnosti v oblasti kultury a společenských aktivit částku Kč 50 000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dne 25.1.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.8.2017 s L.H. - administrace žádosti o dotaci na rekonstrukci verandy vily čp. 110, rozsah 90 hodin
- ze dne 1.3.2017 s J.V. - na období od 1.3. do 31.12.2017, zajištění odborné péče o zeleň, v rozsahu 34 hodin/měsíčně

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 24.7.2017. Město Roztoky kupuje od společnosti Makra Didakta, s.r.o. soubor vybavení pro Mateřskou školu pro 25 dětí v Roztokách u Prahy. Cena díla činí Kč 478.714, 85 bez DPH. Smlouva uzavřena na základě výsledku výběrového řízení.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Dodávka a instalace kompletního vybavení MŠ "Kaštánek" v Roztokách" obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 24.5.2017. Osloveno 24 potencionálních zhotovitelů. Jmenování členů komise pro hodnocení nabídek ze dne 5.6.2017. Protokol o otevírání obálek ze dne 12.6.2017, Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.6.2017. Doručeny 2 nabídky, komisí doporučena jako vítěz firma MAKRA DIDAKTA, s.r.o., Nymburk. Doporučení komise schváleno radou města dne 14.6.2017, zároveň pověřen starosta města podpisem Smlouvy o dílo s vítězným uchazečem. Kupní smlouva podepsána dne 24.7.2016. Nabídková cena činila Kč 579 244,97 a je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě (součástí předmětu zakázky je i instalace). Uzavření smlouvy schváleno Radou města dne 17.5.2017.
- Složka podlimitní veřejné zakázky na dodávku stavebních prací s názvem "Rekonstrukce armaturní komory vodojemu Žalov". Výzva zveřejněna dne 21.8.2017, s termínem podání nabídek do 13.9.2017. Předložen Protokol o hodnocení nabídek ze dne 13.9.2017. Hodnoceny 2 nabídky, komise doporučuje vybrat firmu K&K technology, a.s., s nabídkovou cenou Kč 8,876.838,82 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 11.10.2017. Dne 29.11.2017 podepsána Smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.4.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o cestovních náhradách, účinnost od 5.1.2017.
- Vnitřní předpis zaměstnavatele o sociálním fondu a zásadách pro jeho používání, účinnost od 1.ledna 2017.
- Směrnice č.3/2017 pro pronájem movitého majetku města, účinnost od 1.7.2017.
- Vnitřní směrnice č. 4/2017 Zásady při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.8.2017.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Dopisem ze dne 7.7.2017, doručen Krajskému úřadu pro střeďočeký kraj dne 10.7.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválení rozpočtu), 25.1., 22.2., 29.3., 26.4., 31.5., 28.6., 30.8. a 27.9., 25.10., 22.11., 20.12. 2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 11.1.2017 - č. 18 ze dne 6.12.2017 - - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Roztoky, Přemyslovská 1193, ze dne 25.1.2018. Kontrolované období rok 2017.

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Roztoky, Spěšného 288, ze dne 7.2.2018. Kontrolované období rok 2017.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Roztoky, Havlíčkova, ze dne 7.2.2018. Kontrolované období rok 2017.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní umělecké školy Roztoky, Jungmannova 143, ze dne 7.2.2018. Kontrolované období rok 2017.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Technické služby města Roztoky, Lidická, ze dne 7.2.2018. Kontrolované období rok 2017.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Roztoky, ze dne 7.2.2018. Kontrolované období rok 2017.

V kontrolovaném období město Roztoky, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, a 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky:

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

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

§ 30 odst. 6, neboť:

Při periodické inventarizaci závazků obce za rok 2017 byla inventura ukončena později, než dva měsíce po rozvahovém dni. Dle inventarizační zprávy za rok 2017 až dne 9.3.2018. Tato skutečnost byla potvrzena hlavní účetní města při konečném přezkoumání hospodaření.

§ 6 odst. 3, neboť:

Město neprovedlo fyzickou inventarizaci majetku k 31.12.2017. Tato skutečnost je popsána v Inventarizační zprávě (z důvodu onemocnění pracovníků a nedodání podkladů od správce majetku), dále předseda UIK navrhuje provést mimořádnou inventarizaci majetku k 30.6.2018.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem, a to Smlouvu o dílo ze dne 29.11.2017. Město Roztoky jako objednatel, K&K technology, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce armaturní komory vodojemu Žalov". Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.4.2018. Nebyla tedy dodržena zákonem stanovená lhůta pro zveřejnění.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701, neboť:

Město dle výkazu Fin 2-12M k 30.9.2017 hradí běžné náklady MŠ (např 5154 - Elektrická energie, 5153 - Plyn), namísto správně, aby hradila pouze neinvestiční příspěvek .

NAPRAVENO

Město přijalo systémové nápravné opatření tak, že na běžné náklady ZUŠ a MŠ vystavilo faktury se splatností k 31.1.2018.

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Město Roztoky neúčtovalo o vyřazení pozemku ke Kupní smlouvě ze dne 17.1.2017, kdy město Roztoky prodalo Mgr. M.S., Praha 6, pozemky v k.ú.Roztoky u Prahy parc. č. 1286/7 (zastavěná plocha a nádvoří). Právní účinky vkladu ke dni 3.2.2017.

NENAPRAVENO

Chyba nadále přetrvává. Kontrolováno na Kupní smlouvě ze dne 8.11.2017.

▪ **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26, neboť:**

Město Roztoky u účetních dokladů za měsíc duben až červen 2017 chybí podpis správce rozpočtu a příkazce operace.

NAPRAVENO

Město přijalo systémové nápravné opatření tak, že účetní doklady za měsíc prosinec obsahují podpisy správce rozpočtu a příkazce operace.

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů § 2 odst. 2, neboť:**

Město chybně účtovalo výdajový doklad číslo 11170339 ze dne 20.6.2017 v celkové částce

Kč 8 354,00 za nákup pro JSDH - za materiál a ochranné pomůcky. Nesprávně účtováno na položku 5139 - Nákup materiálu v celkové výši Kč 8 354,00.

Namísto správně podle rozpisu na položku 5139 - Nákup materiálu v celkové výši Kč 2 425,00,

na položku 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek v celkové výši Kč 5 139,00 a na položku 5132 - Ochranné pomůcky v celkové výši Kč 790,00.

NAPRAVENO

Napraveno v účetním období prosinec 2017 číslem dokladu 500074.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

▪ **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů 138, neboť:**

Město vyplatilo nad rámec podmínek sjednaných v dohodě o provedení práce uzavřené dne 1.7.2015 na období do 30.6.2016 s pí J.W. - zpracování kroniky dalších Kč 25.000,00, jako "mimořádnou odměnu" - na základě rozhodnutí rady města ze dne 15.6.2016. Podotýkáme, že ust. § 77 odst. 2 písm. h) zákoníku práce se na práci konanou na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr nevztahuje úprava pro výkon práce v pracovním poměru v případě odměňování (s výjimkou minimální mzdy).

NAPRAVENO

Rada města dne 12.4.2017 revokovala usnesení č. 258/10/16., čímž schválila uzavření další dohody o provedení práce s kronikářkou - odměna ve výši Kč 25 000,00.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Při periodické inventarizaci závazků obce za rok 2017 byla inventura ukončena později, než dva měsíce po rozvahovém dni. Dle inventarizační zprávy za rok 2017 až dne 9.3.2018.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem, a to Smlouvu o dílo ze dne 29.11.2017. Město Roztoky jako objednatel, K&K technology, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce armaturní komory vodojemu Žalov". Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.4.2018. Nebyla tedy dodržena zákonem stanovená lhůta pro zveřejnění.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Město neprovedlo fyzickou inventarizaci majetku k 31.12.2017. Tato skutečnost je popsána v Inventarizační zprávě.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Vzhledem k neprovedení fyzické inventarizace, by případně vzniklé inventarizační rozdíly nemohly být vyúčtovány do účetního období, za které se ověřuje jejich stav.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

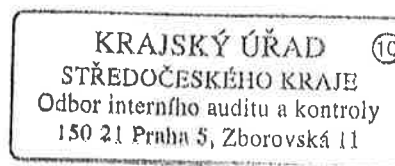
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 52 150,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 49 755,00 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.

Roztoky 18.04.2018



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
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 14 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Jakob, starosta města.

Jan Jakob
starosta města Roztoky



.....
dne 18.04.2018

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	Helena Lišková
2	1 x	Město Roztoky	Jan Jakob