

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_050515/2019/KUSK
Čj.: 001123/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ROZTOKY

IČ: 00241610

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.05.2020 - 28.5.2020
- 10.10.2019 - 11.10.2019

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:

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

Zástupci města:

Jan Jakob - starosta
Ing. Markéta Skálová - vedoucí
finančního odboru
Miriam 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 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 právníckými 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 právníckých 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 28.05.2020 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

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018, zveřejněn dne 8.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let - závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 8.1. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Mateřská škola Spěšného Roztoky, Mateřská škola Přemyslovská Roztoky, Mateřská škola Havlíčkova Roztoky, Základní škola Zdenky Brunerové Roztoky, Technické služby Roztoky, Základní umělecká škola Roztoky - oznámeny dopisy dne 7.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 20.2.2019, zveřejněno dne 27.2.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2019, zveřejněno dne 10.4.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.4.2019, zveřejněno dne 28.5.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 29.5.2019, zveřejněno dne 26.6.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 26.6.2019, zveřejněno dne 31.7.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 25.9.2019, zveřejněno dne 21.10.2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 25.9.2019, zveřejněno dne 21.10.2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019, zveřejněno dne 15.11.2019
- č. 9 - schváleno radou města dne 6.11.2019, zveřejněno dne 3.12.2019
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem města dne 20.11.2019, zveřejněno dne 20.12.2019
- č. 11 - schváleno radou města dne 4.12.2019, zveřejněno dne 10.12.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 29.5.2019, s vyjádřením "s výhradami", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 10.6.2019 , návrh zveřejněn ve dnech
- 13.5.2019 - 29.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.8.2019 ze dne 13.9.2019, k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 23.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 23.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6., 31.12.2019

Účetní deník

- k 30.6.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 8.10.2019 do č. faktury 2019301069, k 31.12.2019 do faktury č. 2019301481

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost - k 6.9.2019 do faktury č. 2019210144, k 31.12.2019 do faktury č. 2019210200
- hlavní činnost (inzerce) - k 31.7.2019 do faktury č. 2019230063, k 31.12.2019 do faktury č. 201923105

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 201930214 ze dne 28.2.2019 - č. 2019300273 ze dne 27.3.2019, č. 2019300536 ze dne 1.6.2019 - č. 2019300653 ze dne 24.6.2019, č. 2019301315 ze dne 5.12.2019 - č. 2019301333 ze dne 19.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 2019210030 ze dne 11.2.2019 - č. 2019210040 ze dne 11.2.2019, č. 2019210109 ze dne 10.6.2019 - č. 2019210118 ze dne 18.6.2019, č. 2019210192 ze dne 16.12.2019 - č. 2019210200 ze dne 31.12.2019
- dle knihy vydaných faktur (inzerce) - č. 2019230050 ze dne 19.6.2019 - č. 2019230060 ze dne 31.7.2019, č. 2019230097 ze dne 18.12.2019 - č. 2019230105 ze dne 18.12.2019

Bankovní výpis

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 51 ze dne 1.3.2019 - č. 76 ze dne 31.3.2019, č. 133 ze dne 1.6.2019 - č. 156 ze dne 30.6.2019, č. 281 ze dne 23.12.2019, č. 284 ze dne 31.12.2019
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 34 ze dne 1.3.2019 - č. 55 ze dne 31.3.2019, č. 91 ze dne 3.6.2019 - č. 106 ze dne 30.6.2019, č. 200 ze dne 16.12.2019 - č. 202 ze dne 19.12.2019, č. 205 ze dne 31.12.2019
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 14 ze dne 7.3.2019 - č. 19 ze dne 29.3.2019 - č. 31 ze dne 6.6.2019 - č. 36 ze dne 28.6.2019, č. 71 ze dne 6.12.2019 - č. 76 ze dne 31.12.2019
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 4 ze dne 1.3.2019 - č. 6 ze dne 15.3.2019, č. 17 ze dne 4.6.2019 - č. 21 ze dne 24.6.2019, č. 40 ze dne 9.12.2019 - č. 44 ze dne 30.12.2019
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 41 ze dne 1.3.2019 - č. 61 ze dne 29.3.2019, č. 97 ze dne 3.6.2019 - č. 114 ze dne 30.6.2019, č. 210 ze dne 3.12.2019 - č. 228 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet - č. 3/2019 ze dne 1.4.2019, č. 4 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 8.3.2019 - č. 7 ze dne 29.3.2019, č. 14 ze dne 6.6.2019 - č. 17 ze dne 28.6.2019, č. 41 ze dne 25.11.2019 - č. 47 ze dne 31.12.2019
- k účtu 5607272339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 16 ze dne 3.6.2019 - č. 34 ze dne 30.6.2019, č. 142 ze dne 25.12.2019 - č. 145 ze dne 31.12.2019
- k depozitnímu účtu č. 6015 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 7 ze dne 2.12.2019 - č. 13 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1904051001 - č. 1904076001, č. 1904133001 - č. 1904156001, č. 1904281001 - č. 1904281004, č. 1904282001 - č. 1904282003, č. 1904283001 - č. 1904283002, č. 1904284001 - č. 1904284003
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1901034001 - č. 1901055001, č. 1901091001 - č. 1901106001, č. 1901200001 - č. 1901200032, č. 1901201001 - č. 1901201048, č. 1901202001 - č. 1901202022, č. 1901205001 - č. 1901205035
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. č. 1909014001 - č. 1909019001, č. 1909031001 - č. 1909036001, č. 1909071001 - č. 1909076001

- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. č.1905004001 - č. 1905006001, č. 1905017001 - č. 1905021001, č. 1905040001 - č. 1905044001
- k účtu bytovému fondu (SPROM) - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1925041001 - č. 1925061001, č. 1925097001 - č. 1925114001, č. 1925210001 - č. 1925228001
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet č. 1910003001
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 1922006001 - č. 1922007001, č. 1922014001 - č. 1922017001, č. 1922041001 - č. 1922047001
- k účtu 5607272339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1928016001 - č. 1928034001, č. 1928142001 - č. 1928142002, č. 1928143001 - č. 1928143003, č. 1928144001 - č. 1928144003, č. 1928145001 - č. 1928145004
- k depozitnímu účtu č. 6015 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s.č.1906007001 - č. 1906013015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- příjmová pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod. činí Kč 770,00 a je shodné se zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 12192988 ze dne 9.10.2019
- výdajová pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod. činí Kč 10 206,00 a je shodné se zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 11190533 ze dne 9.10.2019
- skonto cenin - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí 63 kusů v nominální hodnotě Kč 90,00

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- k příjmové pokladně - č. 12190840 ze dne 26.3.2019 - č. 12190921 ze dne 29.3.2019, č. 12192529 ze dne 14.6.2019 - č. 12192625 ze dne 28.6.2019, č. 12193212 ze dne 18.12.2019 - č. 12193235 ze dne 31.12.2019
- k výdajové pokladně - č. 11190082 ze dne 4.3.2019 - č. 11190113 ze dne 20.3.2019, č. 11190286 ze dne 12.6.2019 - č. 11190326 ze dne 28.6.2019, č. 11190688 ze dne 18.12.2019 - č. 11190706 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 9.10.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 1.11.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví ke dni 31.12.2019 pro město a příslušná katastrální území, Inventarizační zpráva ze dne 18.2.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky uvolněného starosty, neuvolněných místostarostů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden - listopad 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2018 ze dne 29.5.2019, Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2018 ze dne 10.4.2019 (Mateřská škola Spěšného Roztoky, Mateřská škola Přemyslovská Roztoky, Mateřská

škola Havlíčkova Roztoky, Základní škola Zdenky Brunerové Roztoky, Technické služby Roztoky, Základní umělecká škola Roztoky).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 a k 31.12.2019 - příspěvkových organizací Mateřská škola Spěšného Roztoky, Mateřská škola Přemyslovská Roztoky, Mateřská škola Havlíčkova Roztoky, Základní škola Zdenky Brunerové Roztoky, Technické služby Roztoky, Základní umělecká škola Roztoky

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 a k 31.12.2019 - příspěvkových organizací Mateřská škola Spěšného Roztoky, Mateřská škola Přemyslovská Roztoky, Mateřská škola Havlíčkova Roztoky, Základní škola Zdenky Brunerové Roztoky, Technické služby Roztoky, Základní umělecká škola Roztoky

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.3.2019. Město Roztoky jako objednatel, Amika First, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy objektu základní školy Zaorálkova 1300 v Roztokách u Prahy. Cena díla činí Kč 14,990.947,62 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek byl schválen radou města dne 13.3.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.3.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.9.2019. Město Roztoky kupuje od THT Polička, s.r.o. dodávku CAS pro potřeby JSDH Roztoky. Cena činí 6,615.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 14.8.2019. Smlouva uzavřena na základě výsledku výběrového řízení schváleného radou města dne 14.8.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 20.9.2019.
- Kupní smlouva ze dne 3.5.2019. Město Roztoky kupuje od p. R.H. soubor herních prvků a vybavení pro herní zahrady mateřských škol v Roztokách u Prahy. Kupní cena činí Kč 344. 634,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 10.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 24.4.2019. Město Roztoky prodává manželům Š. pozemek p.č. 3643/13 o výměře 15 m² v k.ú. Žalov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 27.3.2019. Město Roztoky kupuje od fyzických osob pozemky p.č. 2429/11, p.č. 2429/13 a p.č. 2428/6 o výměře 1.079 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 30.1.2019.
- Kupní smlouva ze dne 11.11.2019. Město Roztoky jako prodávající, pí J. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 608 o výměře 20 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019.
- Kupní smlouva ze dne 20.11.2019. Město Roztoky jako prodávající, manželé V. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 527/3 o výměře 11 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.3.2019. Město Roztoky daruje fyzické osobě finanční částku Kč 5.000,00, za práci ve školské radě. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 6.2.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ve které Město Roztoky pronajímá Eaton European Innovation Center, s.r.o. veřejné osvětlení ve správním území města Roztoky. Uzavřeno na dobu od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 24.4.2019 - zveřejněn ve dnech 7.2.2019 - 22.2.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 11.11.2019 - zveřejněn ve dnech 2.10.2019 - 18.10.2019

- ke Kupní smlouvě ze dne 20.11.2019 - zveřejněn ve dnech 2.10.2019 - 18.10.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10141/19/LCD ze dne 27.11.2019, kdy Česká spořitelna a.s. poskytuje úvěr městu Roztoky na akci: "Výstavba nové základní školy v Žalově", ve výši Kč 100 000 000,00. Pravidelné měsíční splátky ve výši Kč 833 333,40 (první splátka splatná dne 31.12.2021, poslední splátka splatná dne 30.11.2031). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě ze dne 19.2.2019. Město Roztoky jako strana povinná, Connect plus, s.r.o. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je soubor pozemků na k.ú. Žalov a soubor pozemků na k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavřeno za Kč 406.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 30.1.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o dotaci na poskytování sociální služby na rok 2019 ze dne 12.4.2019. Středočeský kraj poskytuje městu Roztoky dotaci ve výši Kč 770.000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.3.2019. Město Roztoky poskytuje Tělocvičné jednotě Sokol Roztoky u Prahy dotaci ve výši Kč 260.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 11.3.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- na období od 1.1.2019 do 31.12.2019 s pí N.Š., na úklidové práce v budově MÚ, v rozsahu 10 hodin týdně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.9.2019, s pí J.D., na administrativní práce v městské knihovně, na období od 16.9.2019 do 31.12.2019, v rozsahu max. 300 hod/rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka podlimitní veřejné zakázky na stavební práce s názvem "Stavební úpravy objektu základní školy Zaorálkova 1300 v Roztokách u Prahy". Výzva zveřejněna ve dnech 4.2.2019 - 27.2.2019. Písemná zpráva dle § 119 zák. č. 134/2016 Sb. ze dne 13.3.2019. Hodnoceny 2 nabídky, komise doporučuje vybrat firmu Amika First, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 14,990.947,62 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 13.3.2019. Dne 29.3. 2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.3.2019.
- Složka nadlimitní veřejné zakázky s názvem "Dodávka nové cisternové automobilové stříkačky pro potřeby jednotky SDH Roztoky u Prahy". Výzva zveřejněna ve dnech 21.6.2019 - 24.7.2019. Předložena Písemná zpráva zadavatele dle § 217 zákona č. 134/2016 Sb., ze dne 24.9.2019. Dne 14.8.2019 schválila rada města Závěry komise pro otevírání obálek ze dne 25.7.2019 a schvaluje jako vítěze firmu THT Polička, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 6,615.000,00 bez DPH. Dne 20.9.2019 podepsána s vybraným uchazečem Kupní smlouva, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Kupní smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 20.9.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis o sociálním fondu a zásadách použití, schválen zastupitelstvem města dne 30.1.2019.

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

- zaslána na KÚSK dne 11.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 13 ze dne 19.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 30.1.2019, č. 2 ze dne 20.2.2019, č. 3 ze dne 27.3.2019, č. 4 ze dne 24.4.2019, č. 5 ze dne 29.5.2019 (závěrečný účet), č. 6 ze dne 26.6.2019, č. 7 ze dne 28.8.2019, č. 8 ze dne 25.9.2019, č. 9 ze dne 23.10.2019, č. 10 ze dne 20.11.2019, č. 11 ze dne 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 16.1.2019 - č. 18 ze dne 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole Mateřské školy Roztoky, Havlíčkova 1024, okres Praha - západ ze dne 7.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol o kontrole Mateřské školy Roztoky, Přemyslovská 1193, okres Praha - západ ze dne 6.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol o kontrole Základní umělecké školy Roztoky, okres Praha - západ ze dne 7.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol o kontrole Základní školy Roztoky, okres Praha - západ ze dne 14.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol o kontrole Technických služeb města Roztoky ze dne 14.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol o kontrole Mateřské školy Roztoky ze dne 14.2.2020. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 17.10.2019, kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019.

V kontrolovaném období město Roztoky, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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

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

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

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 3/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 24.4.2019, zveřejněno dne 28.5.2019, Rozpočtové opatření č. 5/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 26.6.2019, zveřejněno dne 31.7.2019. Nebyla tak dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, dodržení zákonné lhůty pro zveřejnění bylo kontrolováno na rozpočtových opatřeních č. 8 - č. 11/2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

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.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno u Kupní smlouvy ze dne 11.11.2019 (pí J.) a u Kupní smlouvy ze dne 20.11.2019 (manželé V.).

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

§ 16 odst. 2, neboť:

Město dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2018 nesplnilo povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě povinné úpravy rozpočtu a sice v příjmech na položkách 4111 (Rozpočet po změnách Kč 496.304,46, Výsledek od počátku roku Kč 374.268,00), 4121 (Rozpočet po změnách Kč 665.000,00, Výsledek od počátku roku

Kč 657.239,00), 4122 (Rozpočet po změnách Kč 750.000,00, Výsledek od počátku roku Kč 820.722,75) a 4216 (Rozpočet po změnách Kč 10.393.330,96, Výsledek od počátku roku Kč 7.643.330,96). ("Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu").

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno na rozpočtových opatřeních č. 8 - č. 13/2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky 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	40,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 392 734,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 118 696,00 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 28.05.2020

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 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 28.05.2020

Rozdělovník:

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