

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098289/2021/KUSK
SpZn: SZ_037105/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ROZTOKY

IČ: 00241610
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.03.2022 - 16.03.2022
- 08.11.2021 - 10.11.2021

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle města: Roztoky
Nám. 5. května 2
252 63 Roztoky u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Štětinová**
- kontroloři: **Irena Kováříková** (14.3.-16.3.2022)
Ing. Daniela Jeřábková (9.11.-10.11.2021)
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci města: **Ing. Zdeněk Richter** – místostarosta (14.3.-16.3.2022)
Mgr. Tomáš Novotný – místostarosta (8.11.-10.11.2021)
Ing. Markéta Skálová - vedoucí finančního odboru
Ing. Eva Urbanová – hlavní účetní (14.3.-16.3.2022)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 16.03.2022 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
- sestaven na roky 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 27.1.2021, zveřejněn dne 1.3.2021, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 17.12.2020
- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem města dne 15.12.2021, zveřejněn dne 10.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2021 - 15.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 17.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let a úvěrem, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 5.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Technické služby města Roztoky ve výši Kč 16,925.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021,
- Mateřská škola Spěšného Roztoky ve výši Kč 2,752.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021,
- Mateřská škola Přemyslovská Roztoky ve výši Kč 2,050.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021
- Mateřská škola Havlíčkova Roztoky ve výši Kč 2,400.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021
- Základní umělecká škola Roztoky ve výši Kč 796.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021
- Základní škola Roztoky ve výši Kč 17,522.000,00 ve čtyřech splátkách, oznámeno dopisem dne 5.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 27.1.2021, zveřejněno dne 17.2.2021
- č. 2 - schváleno radou města dne 10.2.2021, zveřejněno dne 10.3.2021
- č. 3 - schváleno radou města dne 17.3.2021, zveřejněno dne 15.4.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 31.3.2021, zveřejněno dne 29.4.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 28.4.2021, zveřejněno dne 28.5.2021
- č. 6 - schváleno radou města dne 12.5.2021, zveřejněno dne 9.6.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 26.5.2021, zveřejněno dne 26.6.2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 23.6.2021, zveřejněno dne 26.7.2021
- č. 9 - schváleno radou města dne 1.7.2021, zveřejněno dne 1.8.2021
- č. 10 - schváleno radou města dne 11.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem města dne 25.8.2021, zveřejněno dne 24.9.2021
- č. 12 - schváleno radou města dne 8.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem města dne 22.9.2021, zveřejněno dne 20.10.2021
- č. 14 - schváleno radou města dne 6.10.2021, zveřejněno dne 5.11.2021
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem města dne 20.10.2021, zveřejněno dne 8.11.2021
- č. 16 - schváleno radou města dne 3.11.2021, zveřejněno dne 1.12.2021
- č. 17 - schváleno zastupitelstvem města dne 18.11.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- č. 18 - schváleno radou města dne 13.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022
- č. 19 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.12.2021, zveřejněno dne 13.1.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 26.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 24.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 10.5.2021 - 27.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 8.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 23.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 22.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 23.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 22.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 23.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 22.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 22.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 4.11.2021 do faktury č. 2021300979, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2021301199
- sociální fond - ke dni 18.8.2021 do faktury č. 202131002, ke dni 20.12.2021 do faktury č. 2021310060

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.9.2021 do faktury č. 2021210188, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2021210221
- inzerce v měsíčníku ODRAZ - ke dni 15.10.2021 do faktury č. 2021230056, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2021230081

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2021300120 ze dne 1.3.2021 - č. 2021300219 ze dne 31.3.2021, č. 2021300409 ze dne 1.6.2021 - č. 2021300477 ze dne 14.6.2021, č. 2021300479 ze dne 16.6.2021 - č. 2021300499 ze dne 25.6.2021, č. 2021301082 ze dne 2.12.2021 - č. 2021301095 ze dne 6.12.2021, č. 2021301103 ze dne 7.12.2021 - č. 2021301113 ze dne 8.12.2021, č. 2021301126 ze dne 10.12.2021 - č. 2021301135 ze dne 13.12.2021, č. 2021301151 ze dne 15.12.2021 - č. 2021301167 ze dne 16.12.2021, č. 2021301176 ze dne 17.12.2021 - č. 2021301188 ze dne 22.12.2021
- sociální fond - dle knihy došlých faktur č. 2021310005 ze dne 1.3.2021 - č. 2021310007 ze dne 29.3.2021, č. 2021310015 ze dne 1.6.2021 - č. 2021310020 ze dne 30.6.2021, č. 2021310053 ze dne 2.12.2021 - č. 2021310059 ze dne 20.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 2021210048 ze dne 11.3.2021 - č. 2021210056 ze dne 22.3.2021, č. 2021210120 ze dne 9.6.2021 - č. 2021210126 ze dne 30.6.2021, č. 2021210197 ze dne 13.12.2021 - č. 2021210215 ze dne 20.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur -inzerce v měsíčníku ODRAZ - č. 2021230012 ze dne 24.3.2021 - č. 2021230017 ze dne 24.3.2021, č. 2021230034 ze dne 30.6.2021 - č. 2021230041 ze dne 30.6.2021, č. 2021230064 ze dne 19.11.2021 - č. 2021230072 ze dne 19.11.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 36 ze dne 1.3.2021 - č. 55 ze dne 31.3.2021, č. 89 ze dne 1.6.2021 - č. 102 ze dne 30.6.2021, č. 186 ze dne 1.12.2021 - č. 202 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 5.3.2021 - č. 9 ze dne 31.3.2021, č. 20 ze dne 4.6.2021 - č. 24 ze dne 30.6.2021, č. 52 ze dne 3.12.2021 - č. 55 ze dne 31.12.2021
- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 48 ze dne 1.3.2021 - č. 74 ze dne 31.3.2021, č. 130 ze dne 1.6.2021 - č. 155 ze dne 30.6.2021, č. 271 ze dne 1.12.2021 - č. 292 ze dne 31.12.2021
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 15 ze dne 8.3.2021 - č. 20 ze dne 29.3.2021, č. 34 ze dne 3.6.2021 - č. 44 ze dne 30.6.2021, č. 84 ze dne 1.12.2021 - č. 91 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 4 ze dne 1.3.2021 - č. 8 ze dne 31.3.2021, č. 15 ze dne 7.6.2021 - č. 20 ze dne 30.6.2021, č. 39 ze dne 1.12.2021 - č. 44 ze dne 30.12.2021
- k běžnému účtu (bytový fond - SPROM) č. 390096369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 39 ze dne 1.3.2021 - č. 57 ze dne 31.3.2021, č. 97 ze dne 3.6.2021 - č. 114 ze dne 30.6.2021, č. 222 ze dne 1.12.2021 - č. 240 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (poplatky) č. 5607272339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 48 ze dne 1.3.2021 - č. 77 ze dne 31.3.2021, č. 135 ze dne 1.6.2021 - č. 158 ze dne 30.6.2021, č. 278 ze dne 1.12.2021 - č. 303 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (mzdy) č. 6015-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 7 ze dne 1.3.2021 - č. 9 ze dne 5.3.2021, č. 17 ze dne 2.6.2021 - č. 18 ze dne 7.6.2021, č. 35 ze dne 2.12.2021 - č. 37 ze dne 31.12.2021
- k spořicímu účtu č. 1249-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 2 ze dne 30.4.2021
- k běžnému účtu (dary) č. 182-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 1 za období od 26.11.2020 do 1.4.2021
- k úvěrovému účtu (ZŠ) č. 495457159/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 4 ze dne 31.3.2021, č. 8 ze dne 10.6.2021 - č. 9 ze dne 30.6.2021, č. 15 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu (pozemky) č. 632811119/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 2101036001 - č. 2101055021, č. 2101089001 - č. 2101102024, č. 2101186013 - č. 2101202042
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 5.3.2021 - č. 2122008001 - č. 2122009001, č. 2122020001 - č. 2122020004, č. 2122052001 - č. 2122055002
- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 2104048001 - č. 2104074004, č. 2104130001 - č. 2104155007, č. 2104271001 - č. 2104292005
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 15 ze dne 8.3.2021 - č. 20 ze dne 29.3.2021, č. 34 ze dne 3.6.2021 - č. 44 ze dne 30.6.2021, č. 2109084001 - č. 2109091004
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388041369/0800 vedenému ČS, a.s., č. 2105004001 - č. 2105008001, č. 2105015001 - č. 2105020001, č. 2105039001 - č. 2105044005
- k běžnému účtu (bytový fond - SPROM) č. 390096369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2125039001 - č. 2125057002, č. 2125097001 - č. 2125114009, č. 2125222001 - č. 2125240005
- k běžnému účtu (poplatky) č. 5607272339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2128048013 - č. 2128077018, č. 2128135001 - č. 2128158009, č. 2128278001 - č. 2128303003

- k běžnému účtu (mzdy) č. 6015-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 2106007001 - č. 2106009045, č. 2106017001 - č. 2106018056, č. 2106035002 - č. 2106037145
- k spořicímu účtu č. 1249-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 2108002001 - č. 2108002003
- k běžnému účtu (COVID, dary) č. 182-388041369 vedenému u ČS, a.s., č. 2107001001
- k úvěrovému účtu (ZŠ) č. 495457159/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 21030040 - č. 2103004003, č. 2103008001 - č. 2103009002, č. 2103015001 - č. 2103015004
- k úvěrovému účtu (pozemky) č. 632811119/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2102003001 - č. 2102003003, č. 2102006001 - č. 2102006003, č. 2102012001 - č. 2102012003
- k převodu hospodářského výsledku č. 2021500047

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září, listopad a prosinec 2021
- k pokladně č. 1 - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.11.2021 v 7:00 hod. činí Kč 12 691,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 11210359 ze dne 5.11.2021
- k pokladně č. 2 - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.11.2021 v 7:00 hod. činí Kč 61 457,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 12212749 ze dne 5.11.2021
- ceniny (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání dne 8.11.2021 v 7:40 hod. činí 291 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- k pokladně č. 1 - č. 11210041 ze dne 3.3.2021 - č. 11210075 ze dne 31.3.2021, č. 11210140 ze dne 1.6.2021 - č. 11210195 ze dne 30.6.2021, č. 11210274 ze dne 2.9.2021 - č. 11210314 ze dne 30.9.2021, č. 11210400 ze dne 1.12.2021 - č. 11210438 ze dne 31.12.2021
- k pokladně č. 2 - č. 12210408 ze dne 1.3.2021 - č. 12210798 ze dne 31.3.2021, č. 12212052 ze dne 1.6.2021 - č. 12212356 ze dne 30.6.2021, č. 12212534 ze dne 1.9.2021 - č. 12212643 ze dne 30.9.2021, č. 12212795 ze dne 1.12.2021 - č. 12212879 ze dne 31.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v programu Orsoft

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Orsoft

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2021 a 12/2021
- výplatnice za období 01 - 09/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněného starosty, neuvolněných místostarostů a neuvolněných radních za období 01-12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne 26.5.2021, Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2020 ze dne 12.5.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Mateřské školy Spěšného Roztoky, Mateřské školy Přemyslovská Roztoky, Mateřské školy Havlíčkova Roztoky, Základní umělecké školy Roztoky, Základní školy Roztoky, Technických služeb Roztoky

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Mateřské školy Spěšného Roztoky, Mateřské školy Přemyslovská Roztoky, Mateřské školy Havlíčkova Roztoky, Základní umělecké školy Roztoky, Základní školy Roztoky, Technických služeb Roztoky

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5.3.2021. Město Roztoky jako objednatel, IPPOS Bohemia, s.r.o., se sídlem Malobřevnovská 911/16, Praha 6, IČO 26157284 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou stavební práce "Úprava povrchů chodníků v ulicích Komenského a Přemyslovská v Roztokách u Prahy". Cena díla činí Kč 1,047.996,77 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 10.2.2021. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 10.3.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 12.4.2021. Město Roztoky jako objednatel, AMIKA FIRST, s.r.o., se sídlem Kladenská 20, Velké Přílepy, IČO 24119169, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Zbudování pěší komunikace v ulici Tiché Údolí v Roztokách u Prahy". Cena díla činí Kč 2,468.221,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 17.3.2021. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 14.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.7.2021. Město Roztoky kupuje od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových pozemek p.č. 1744/2 v k.ú. Roztoky u Prahy - využití pro sportoviště a rekreační plochu. Kupní cena činí Kč 75.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.5.2021.
- Kupní smlouva ze dne 4.8.2021. Město Roztoky prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1378 o výměře 91 m² (zahradu) v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.4.2021.
- Směnná smlouva ze dne 1.7.2021. Město Roztoky směňuje se společností Red Sky, s.r.o. pozemek p.č. 2304 o výměře 37 m² v k.ú. Roztoky u Prahy, za pozemek p.č. 2303/5 o výměře 98 m² v k.ú. Roztoky u Prahy. Bez doplatku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 27.1.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.7.2021. Město Roztoky daruje Středočeskému muzeu v Roztokách u Prahy finanční dar ve výši Kč 40.000,00. Určeno na podporu kulturních a společenských akcí. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 9.6.2021.
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30.6.2021. Město Roztoky daruje Sboru dobrovolných hasičů Roztoky finanční dar ve výši Kč 300.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23.6.2021.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 29.1.2021. Město Roztoky si půjčuje od VUAB Příbram Pharma, a.s. pozemek p.č. 30/43 o výměře 1391 m² (ostatní plocha) v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavřeno s ohledem na parkování vozidel v době rekonstrukce železniční stanice Roztoky u Prahy. Uzavřeno do 31.3.2023, bezplatně. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.1.2021.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 24.5.2021. Město Roztoky jako propachtovatel, ZO Českého zahrádkářského svazu Roztoky v Úvoze, p.s., jako pachtýř. Předmětem smlouvy

je soubor pozemků v k.ú. Roztoky u Prahy, o celkové výměře 6.684 m². Určeno pro potřeby zřízení zahrádek pro členy spolku. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 12.5.2021. Uzavřeno na dobu neurčitou, za roční pachtovné Kč 46.788,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 4.8.2021 - zveřejněn ve dnech 9.4.2021 - 26.4.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 1.7.2021 - zveřejněn ve dnech 31.8.2020 - 18.9.2020
- k Pachtovní smlouvě ze dne 24.5.2021 - zveřejněn ve dnech 20.4.2021 - 7.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18.5.2021. Město Roztoky uzavírá s oprávněným - PREdistribuce, a.s. na pozemcích p.č. 3643/1 a p.č. 3209 v k.ú. Žalov. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 11.700,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 31.3.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20.12.2021. Město Roztoky uzavírá s oprávněným - GasNet,s.r.o. na pozemcích p.č. 1076/6 a p.č. 1104 v k.ú. Roztoky. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 3.746,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 18.11.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21.4.2021. Středočeský kraj poskytuje městu Roztoky dotaci ve výši K 863.900,00. Určeno na pečovatelskou službu. Příjemce dotace předloží do 20.1.2022 finanční vypořádání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 31.3.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 12.5.2021. Město Roztoky poskytuje SK Roztoky, z.s. dotaci ve výši Kč 240.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 15.4.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 17.5.2021.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 7.5.2021. Město Roztoky poskytuje TJ Sokol Roztoky u Prahy dotaci ve výši Kč 270.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 15.4.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 17.5.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená s pracovníkem ev.č. 691 od 1.4.2021 na dobu neurčitou, v rozsahu do 1/2 stanovené týdenní pracovní doby - administrativní práce na podatelně,
- uzavřená s pracovníkem ev.č. 450 na dobu od 1.1.2021 do 30.6.2021, v rozsahu do 1/2 stanovené týdenní pracovní doby - vytvoření obrazových příloh k městské kronice za rok 2020

Dohody o provedení práce

- uzavřená s pracovníkem ev.č. 24 na dobu od 1.5.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - konzultační a poradenská činnost v oblasti evidence obyvatel a voleb,
- uzavřená s pracovníkem ev.č. 656 na dobu od 1.1.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - konzultační činnost v oblasti odpadového hospodářství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce chodníků v Roztokách u Prahy pro rok 2021". Výzva zveřejněna ve dnech 21.1.2021 - 8.2.2021. Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 8.2.2021. Ze tří uchazečů doporučuje výběrová komise vybrat firmu IPPOS Bohemia, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,047.996,77 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 10.2.2021. Dne 5.3.2021 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 10.3.2021.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zbudování pěší komunikace v ulici Tiché Údolí v Roztokách u Prahy". Výzva zveřejněna ve dnech 17.2.2021 - 12.3.2021. Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15.3.2021. Z 5 hodnocených doporučuje

výběrová komise vybrat firmu Amika First, s.r.o., Kladenská 20, Velké Přílepy, IČO 24219169, s nabídkovou cenou Kč 2,468.221,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 17.3.2021. Dne 12.4.2021 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 14.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice - Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 3/2020.
- Pravidla vedení účetnictví - novela 5/2019.
- Vnitřní předpis zaměstnavatele o sociálním fondu v kalendářním roce 2021 - 2/2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 10 ze dne 16.12.2020, č. 1 ze dne 27.1.2021, č. 2 ze dne 31.3.2021, č. 3 ze dne 28.4.2021, č. 4 ze dne 26.5.2021, č. 5 ze dne 23.6.2021, č. 6 ze dne 25.8.2021, č. 7 ze dne 22.9.2021, č. 8 ze dne 20.10.2021, č. 9 ze dne 18.11.2021, č. 10 ze dne 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 13.1.2021 - č. 25 ze dne 13.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 3.1.2022, u Technických služeb Roztoky. Předmětem kontroly byly přijaté a vydané faktury, interní doklady, bankovní účty, pokladna. Kontrolováno období 1.1.2021 - 16.12.2021. Provedeno na základě Pověření č. 1/VSFK/OF/2021.
- Protokol o kontrole ze dne 28.2.2021, u Mateřské školy Přemyslovská, Roztoky. Předmětem kontroly byly základní dokumenty organizace a vnitřní předpisy včetně řídicí finanční kontroly, doklady prokazující uskutečnění nápravných opatření z předešlé kontroly, odeslané účetní výkazy, další doklady související s předmětem kontroly. Kontrolováno období 1.1.2021 - 30.9.2021. Provedeno na základě Pověření č. 2/2021/VSK.
- Protokol o kontrole ze dne 28.2.2021, u Mateřské školy Havlíčkova, Roztoky. Předmětem kontroly byly základní dokumenty organizace a vnitřní předpisy včetně řídicí finanční kontroly, doklady prokazující uskutečnění nápravných opatření z předešlé kontroly, odeslané účetní výkazy, další doklady související s předmětem kontroly. Kontrolováno období 1.1.2021 - 30.9.2021. Provedeno na základě Pověření č. 1/2021/VSK.
- Protokol o kontrole ze dne 28.2.2021, u Mateřské školy Spěšného, Roztoky. Předmětem kontroly byly základní dokumenty organizace a vnitřní předpisy včetně řídicí finanční kontroly, doklady prokazující uskutečnění nápravných opatření z předešlé kontroly, odeslané účetní výkazy, další doklady související s předmětem kontroly. Kontrolováno období 1.1.2021 - 30.9.2021. Provedeno na základě Pověření č. 3/2021/VSK.
- Protokol o kontrole ze dne 28.2.2021, u Základní umělecké školy Roztoky. Předmětem kontroly byly základní dokumenty organizace a vnitřní předpisy včetně řídicí finanční kontroly, doklady prokazující uskutečnění nápravných opatření z předešlé kontroly, odeslané účetní výkazy, další doklady související s předmětem kontroly. Kontrolováno období 1.1.2021 - 30.9.2021. Provedeno na základě Pověření č. 4/2021/VSK.
- Protokol o kontrole ze dne 28.2.2021, u Základní školy Roztoky. Předmětem kontroly byly základní dokumenty organizace a vnitřní předpisy včetně řídicí finanční kontroly, doklady prokazující uskutečnění nápravných opatření z předešlé kontroly, odeslané účetní výkazy, další doklady související s předmětem kontroly. Kontrolováno období 1.1.2021 - 30.9.2021. Provedeno na základě Pověření č. 5/2021/VSK.

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

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:

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Hospodářský výsledek za rok 2020 nebyl ke dni schválení účetní závěrky (dne 26.5.2021) přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Hospodářský výsledek byl přeúčtován až dne 30.9.2021 účetním dokladem č. 2021500047.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města přijalo usnesením dne 18.11.2021 nápravné opatření, ve kterém ukládá vedoucí odboru financí kontrolovat, aby byl hospodářský výsledek vždy přeúčtován v zákonem stanoveném termínu.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 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 12.4.2021 s firmou AMIKA FIRST, s.r.o., se sídlem Kladenská 20, Velké Přílepy, IČO 24119169, na veřejnou zakázku "Zbudování pěší komunikace v ulici Tiché Údolí v Roztokách u Prahy". Cena díla činí Kč 2,468.221,00 bez DPH. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 14.9.2021, tedy opožděně.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města přijalo dne 18.11.2021 usnesením nápravné opatření, ve kterém ukládá vedoucímu Odboru správy majetku a rozvoje města kontrolovat, aby smlouvy uzavřené na veřejné zakázky, s cenou díla nad Kč 500.000,00, byly vždy zveřejňovány na Profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 3 odst. 4, neboť:**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem města dne 27.1.2021 byl zveřejněn dne 1.3.2021, tedy opožděně.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města přijalo usnesením dne 18.11.2021 nápravné opatření, ve kterém ukládá vedoucí odboru financí kontrolovat, aby střednědobý výhled rozpočtu byl vždy zveřejňován v zákonem stanoveném termínu. Účinnost tohoto opatření kontrolována na střednědobém výhledu na roky 2023 - 2024.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2021 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	9,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,07 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 753 718,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 139 201 919,72 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 31.12.2021 činil Kč 139,201.919,72, což je 69% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Roztoky 16.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka
(14.-16.3.2022 nepřítomna)

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 14 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Zdeněk Richter, místostarosta města. Dále místostarosta 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.

Ing. Zdeněk Richter
místostarosta města Roztoky

.....
dne 16.03.2022

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Město Roztoky	Ing. Zdeněk Richter