

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**

### **NOVÝ KNÍN**

**IČ: 00242888**

**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření města Nový Knín za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.10.2022
- 10.05.2023

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle města:**

**Nový Knín**  
nám. Jiřího z Poděbrad 1  
262 03 Nový Knín

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**  
**Ing. Daniela Jeřábková (25.10.2022)**

#### **Zástupci města:**

**Ing. Radek Hrubý - starosta**  
**Marek Zach - místostarosta**

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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 29.05.2023 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**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2025, zveřejněn 3.2.2020 - 25.2.2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2025, schválen zastupitelstvem města 20.2.2020, zveřejněn 25.2.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválená zastupitelstvem města 16.12.2021, zveřejněna 21.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- Doložka o zveřejnění v termínu 4.1.2022 - 31.3.2022

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem města 27.1.2022 jako vyrovnaný, zveřejněn 21.2.2022

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznamovací dopis ze dne 8.2.2022 o příspěvku na provoz ve výši 3.350.000,- Kč Základní škole a Mateřské škole Nový Knín

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem města dne 4.3.2022, zveřejněno 4.3.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem města dne 15.12.2022, zveřejněno 16.12.2022

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn od 31.5.2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetním obdobím 2022

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha - analytická předvaha za období 09/2022 ze dne 19.10.2022
- hlavní kniha - analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 22.3.2023

### **Kniha došlých faktur**

- z 25.10.2022 celkem 568 faktur, k 31.12.2022 celkem 707 faktur

### **Kniha odeslaných faktur**

- z 24.10.2022 celkem 61 faktur, k 31.12.2022 celkem 74 faktur

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2022403 - 2022507, 2022650 - 2022707
- odběratelské faktury č.: 202209 - 202220, 202269 - 202274

### **Bankovní výpis**

- č.: 182 - 184, 205 - 235, 309 základního běžného účtu ČS a.s. č. 0521474359/0800
- č.: 65 - 69, 97 běžného účtu ČS a.s. č. 1046-521474359/0800

- č.: 33, 1/2023 běžného účtu ČSOB a.s. č. 129692589/0300
- č.: 19 - 28, 39 dotačního účtu ČNB č. 94-713211/0710
- č.: 2, 3 běžného účtu ČS a.s. č. 020036-0521474359/0800 (sociální fond)
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 632818169/0800
- č.: 24 úvěrového účtu ČS a.s. č. 62569489/0800

#### **Účetní doklad**

- č.: 400009, 600003, 600004, 600014 - 600017, 600023, 600024, 600040 - 600048, 600051

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc 09/2022
- Stop stav pokladní hotovosti k 25.10.2022 (9:30 hod.) činil 57.966,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

#### **Pokladní doklad**

- č.: 500626 - 500675

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2022 ze psů

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

#### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd 09, 10/2022

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn zastupitelů ze dne 30.10.2018, 8.11.2018, 18.3.2019, 2.11.2022
- Odměny starosty a neuvolněných zastupitelů za období 09, 11/2022

#### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Nový Knín sestavená k 31.12.2021, schválená radou města 14.6.2022
- Dohoda o spolufinancování nákladů na zpracování projektové dokumentace stavby nedatovaná, uzavřená mezi Vodohospodářskou společností Dobříš spol. s r.o. a městem Nový Knín

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2022 Základní škola a Mateřská škola Nový Knín - monitor.statnipokladna.cz

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2022 Základní škola a Mateřská škola Nový Knín - monitor.statnipokladna.cz

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 5.5.2022 na realizaci zakázky "Rekonstrukce místních komunikací III. třídy, úseků 9C, 23C, 26C, 30C a 59C", zhotovitel M - SILNICE a.s., Pardubice, cena díla 5.671.195,98 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva o dílo uzavřená dne 7.7.2022 se zhotovitelem R. Horváth, Rosovická 288, Dobříš, IČO: 03002284 na provedení díla rekonstrukce kamenné plochy na pozemku p.č. 719/2 v k.ú. Starý Knín, cena díla 707.000,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 7.1.2022 na nákup pozemku p.č. 182/49 o výměře 100 m2 v k.ú. Starý Knín, prodávající fyzická osoba, kupující město Nový Knín
- Kupní smlouva ze dne 27.6.2022 na prodej pozemku p.č. 100/49 o výměře 81 m2 v k.ú. Sudovice, prodávající město Nový Knín, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 12.7.2022 na prodej pozemku p.č. 100/80 o výměře 37 m2 v k.ú. Sudovice, prodávající město Nový Knín, kupující fyzické osoby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 26.9.2022, dar ve výši 55.755,- Kč na realizaci projektu Výsadba stromů na dětském hřišti, dárce CI2, o.p.s. Praha 2, obdarovaný město Nový Knín

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 28N22/16 ze dne 31.5.2022 na pronájem pozemku p.č. 84/8 o výměře 1122 m2 v k.ú. Starý Knín, pronajímatel Česká republika - Státní pozemkový úřad, nájemce město Nový Knín
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 26.8.2022 na pronájem pozemku p.č. 921/2 o výměře 356 m2 v k.ú. Nový Knín, pronajímatel město Nový Knín, nájemce Pekárna U Oulehlů s.r.o., Praha 1
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 5.12.2022 na pronájem pozemku p.č. 100/1 o výměře 17548 m2 v k.ú. Libčice, pronajímatel město Nový Knín, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva č. 3/1/2022 ze dne 20.12.2022 na pronájem nebytového prostoru o celkové výměře 50 m2 v č.p. 43, Žižkova ul. Nový Knín, pronajímatel město Nový Knín, nájemce Junák - český skaut, z.s. Dobříš, 1. oddíl Kořata Nový Knín
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 22.12.2015 na pronájem pozemku p.č. 100/1 o výměře 17548 m2 v k.ú. Libčice, pronajímatel město Nový Knín, nájemce fyzická osoba

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr města prodat pozemek p.č. 100/49 o výměře 81 m2 v k.ú. Sudovice, zveřejněn 28.2.2022 - 16.3.2022
- Záměr města prodat pozemek p.č. 100/80 o výměře 37 m2 v k.ú. Sudovice, zveřejněn 28.2.2022 - 16.3.2022
- Záměr města pronajmout pozemek p.č. 921/2 o výměře 356 m2 v k.ú. Nový Knín, zveřejněn 28.1.2022 - 13.2.2022

### **Smlouvy o půjčce**

- Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022, finanční výpomoc 80.000,- Kč na realizaci akce Zlepšení zázemí spolku SDH Nový Knín, poskytovatel město Nový Knín, příjemce SDH Nový Knín
- Fotokopie Dodatku ze dne 16.12.2022 k Veřejnoprávní smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022, změna termínu splatnosti (prodloužení)

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. Nový Knín, kNN pro p.č. 172/3 IV-12-6028658/VB/1, uzavřená 1.2.2022, budoucí povinná město Nový Knín, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025476/1 Nový Knín, Sudovice, kNN pro parc.č. 592/15 ze dne 8.2.2022, povinná město Nový Knín, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 20.5.2022, id.č. 117D8210H6218, investiční dotace v max. výši 1.681.088,- Kč na realizaci akce "Vybudování míst aktivního odpočinku v městě Nový Knín"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 15/2022 ze dne 22.9.2022 na sociální a návazné služby poskytované obyvatelům regionu Brdy - Vltava prostřednictvím Sociálního fondu regionu Brdy - Vltava finanční příspěvek ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu města Nový Knín, příjemce Brdy - Vltava, o.p.s. se sídlem Mírové nám. 119, Dobříš

- Smlouva ze dne 21.10.2022 o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ve výši 50.000,- Kč, příjemce dotace SK Nový Knín
- Smlouva ze dne 16.12.2022 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 130.000,- Kč z rozpočtu města na kulturní a sportovní činnost, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Nový Knín, IČO: 68406304
- Smlouva ze dne 16.12.2022 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 130.000,- Kč z rozpočtu města na kulturní a sportovní činnost, příjemce SK Nový Knín, IČO: 42729556

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce kamenné plochy Starý Knín" - osloveni dva dodavatelé (vzhledem k předmětu zakázky nebyla splněna podmínka pro tuto kategorii zakázek dle vnitřního předpisu města), doručeny dvě nabídky, projednání výběru zhotovitele bylo uvedeno na navrženém programu jednání zastupitelstva města 23.6.2022 (jednání zastupitelstva se neuskutečnilo z důvodu nedostatečného počtu přítomných zastupitelů, zasedání zastupitelstva se již z důvodu nedostatečné účasti zastupitelů do konce volebního období neuskutečnilo), rada města 7.7.2022 schválila výběr nabídky s nižší nabídkovou cenou zhotovitele Román Horváth, IČO: 03002282 (nabídková cena 707.000,- bez DPH) a rozhodla dle sdělení starosty města o realizaci zakázky z důvodu časových a bezpečnostních

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Nový Knín, účinná od 22.2.2019

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne: 16.12.2021, 27.1.2022, 17.2.2022, 4.3.2022, 21.4.2022, 2.11.2022, 15.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- pozvánka na zasedání zastupitelstva města plánované na 23.6.2022

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- usnesení rady města z jednání konaného dne: 10.1.2022, 14.1.2022, 8.2.2022, 21.2.2022, 22.3.2022, 4.4.2022, 25.4.2022, 3.5.2022, 16.5.2022, 30.5.2022, 14.6.2022, 7.7.2022, 26.7.2022, 22.8.2022, 12.9.2022, 21.9.2022, 19.10.2022, 10.11.2022, 25.11.2022, 7.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Nový Knín, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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, 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, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Nový Knín:

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

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

**§ 11 odst. 1 písm. c), neboť:**

Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství. Dodavatelské faktury v celkové výši 707.000,- Kč bez DPH vystavené panem R. Horváthem za provedení rekonstrukce kamenné plochy na pozemku p.č. 719/2 v k.ú. Starý Knín, neobsahovaly položkové rozpisy včetně výměr zhotovených prací. Rovněž tyto částky nelze odvodit ze Smlouvy o dílo uzavřené dne 7.7.2022.

- **Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Nový Knín, neboť:**

Rada města 7.7.2022 rozhodla o zadání veřejné zakázky malého rozsahu v hodnotě 707.000,- Kč bez DPH, přestože podle Čl. 3 písm. b) a c) mělo o textu výzvy, seznamu oslovených dodavatelů a výběru nejvhodnější nabídku rozhodnout zastupitelstvo města.

- **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. Jedná se o Smlouvu o dílo uzavřenou dne 7.7.2022 se zhotovitelem R. Horvát, Rosovická 288, Dobříš, IČO: 03002284 na provedení díla rekonstrukce kamenné plochy na pozemku p.č. 719/2 v k.ú. Starý Knín, cena díla 707.000,- Kč bez DPH.

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

**§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o záměry ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 5.12.2022 na pronájem pozemku p.č. 100/1 o výměře 17548 m<sup>2</sup> v k.ú. Libčice, pronajímatel město Nový Knín, nájemce fyzická osoba a k Nájemní smlouvě č. 3/1/2022 ze dne 20.12.2022 na pronájem nebytového prostoru o celkové výměře 50 m<sup>2</sup> v č.p. 43, Žižkova ul. Nový Knín, pronajímatel město Nový Knín, nájemce Junák - český skaut, z.s. Dobříš, 1. oddíl Kořata Nový Knín.

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

**§ 85 písm. c), neboť:**

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření Dodatku ze dne 16.12.2022 k Veřejnoprávní smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022.

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

**§ 10d odst. 1,2, neboť:**

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a jejich dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu ze dne 16.12.2022 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 130.000,- Kč z rozpočtu města na kulturní a sportovní činnost, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Nový Knín, IČO: 68406304, Smlouvu ze dne

16.12.2022 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 130.000,- Kč z rozpočtu města na kulturní a sportovní činnost, příjemce SK Nový Knín, IČO: 42729556, Dodatek ze dne 16.12.2022 k Veřejnoprávní smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

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

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

**§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku. Zastupitelstvo města neprojednalo účetní závěrku města sestavenou k 31.12.2021.

**NENAPRAVENO**

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

**§ 26, neboť:**

Dle výkazu Fin 2-12 M k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022 došlo k překročení závazných ukazatelů rozpočtu na straně výdajů na § 1039, 2310, 2321, 3113, 3315, 6115, 6221. Celkové výdaje nebyly překročeny, saldo rozpočtu je dodrženo.

**NAPRAVENO**

*K 31.12.2022 se nedostatek neopakuje.*

▪ **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů**

**§ 8, neboť:**

Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla předložena Smlouva o dílo na realizaci zakázky "Rekonstrukce kamenné plochy Starý Knín", zhotovitel Roman Horváth, IČ 03002284. Upozorňujeme, že uvedená Smlouva o dílo podléhá povinnosti zveřejnění v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb.

**NAPRAVENO**

*Při konečném přezkoumání byla smlouva předložena.*

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

**§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Zastupitelstvo města neprojednalo závěrečný účet města za rok 2021.

**NENAPRAVENO**

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů  
§ 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Jedná se o účty 192, 383 a 403, kdy nebylo provedeno porovnání prvotní evidence na stav vykázaný v účetnictví k 31.12.2021.

### **NAPRAVENO**

*K 31.12.2022 se nedostatek neopakuje.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření města Nový Knín za rok 2022 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.)

- Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Rada města 7.7.2022 rozhodla o zadání veřejné zakázky malého rozsahu v hodnotě 707.000,- Kč bez DPH, přestože podle Čl. 3 písm. b) a c) mělo o textu výzvy, seznamu oslovených dodavatelů a výběru nejvhodnější nabídky rozhodnout zastupitelstvo města.

### **Byly zjištěny nedostatky spočívající:**

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

#### **C1) ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

#### **C4) v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření Dodatku ze dne 16.12.2022 k Veřejnoprávní smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022.
- Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

#### **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:**

- Upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že v rozporu s § 10d odst. 1, 2 nezveřejnil veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města a dodatek k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci.

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

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,33 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 5,47 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,44 % |

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 014 339,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 499 869,00 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.

Nový Knín 29.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolorka (nepřítomna 29.5.2023)

**Příloha:** Stanovisko města Nový Knín k návrhu zprávy učiněné ve smyslu ust. § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění ze dne 24.5.2023, doručené Krajskému úřadu Středočeského kraje dne 24.5.2023 pod č.j. 068635/2023/KUSK.

Prověření námitek proběhlo v sídle města dne 29.5.2023, po dohodě se starostou města, učiněné dle ust. § 6 odst. 1 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Zpráva 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Radek Hrubý, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Nový Knín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Radek Hrubý  
starosta města Nový Knín

.....  
dne 29.05.2023

**Poučení:**

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal          |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Jiří Černovský   |
| 2         | 1 x           | Město<br>Nový Knín                  | Ing. Radek Hrubý |

**Upozornění:**

- Upozorňujeme na ustanovení § 83 odst 2 zákona č. 128/2000 Sb., týkající se střetu zájmů.
- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- Ve věci rezignace člena zastupitelstva města k 31.5.2022 a jejích důsledků pro fungování rady města doporučujeme obrátit se na Ministerstvo vnitra ČR, Odbor veřejné správy, dozoru a kontroly.
- Upozorňujeme na povinnost zveřejňovat výši skutečně uhrazené ceny v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.