

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

NOVÝ KNÍN
IČ 00242888
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územně samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne **08.11.2023** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

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

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
PhDr. Ladislav Tomášek

Členové kontrolní skupiny:
Bc. Lenka Havlíčková
Ing. Petr Matoušek

Zástupci územního celku:
Ing. Radek Hrubý - starosta
Marek Zach - místostarosta
Ing. Lucie Bláhová - správce rozpočtu

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024 - 2028, schválen zastupitelstvem města dne 21.9.2022, zveřejněn dne 22.9.2022, návrh zveřejněn ve dnech 1.9.2022 - 22.9.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2022 - 16.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 15.12.2022 jako schodkový, zveřejněn dne 16.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy Nový Knín ve výši Kč 4,300.000,00 - oznámeny dopisem dne 6.1.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2023, zveřejněno dne 10.7.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.9.2023, zveřejněno dne 22.9.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 22.6.2023, s vyjádřením " s výhradami", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 10.7.2023, návrh zveřejněn ve dnech 30.5.2023 - 10.7.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9. 2023 ze dne 24.10.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 24.10.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 24.10.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 24.10.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.9. 2023

Účetní deník

- k 30.9.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.10.2023 do fa č. 2023634

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.10.2023 do fa č. 202348

Faktura

- vydané č. 202301 - č. 202316 za období od 18.1. do 29.3.2023
- přijaté č. 2023554 - č. 2023577 za období od 12.9. do 26.9.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0521474359/0800 vedenému u ČS a.s., měsíční č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2023, denní č. 238 ze dne 30.9.2023
- k běžnému účtu č. 020036-0521474359/0800 vedenému u ČS a.s. (sociální fond), č. 2 za období od 1.2. do 30.4.2023
- k účtu č. 129692589/0300 vedenému u ČSOB a.s., č. 2023/9 za období od 1.9. do 30.9.2023
- k úvěrovému účtu č. 632818169/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2023
- k úvěrovému účtu č. 62569489/0800 vedenému u ČS a.s. č. 18 za období od 21.9. do 30.9.2023
- k běžnému účtu č. 94-713211/0710 vedenému u ČNB, č. 17 - č. 19 za období od 31.8. do 29.9.2023
- k běžnému účtu č. 1046-521474359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2023

Účetní doklad

- k pokladně č. 500436 – č. 500491
- k základnímu běžnému účtu č. 0521474359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 302446 - č. 302533
- k běžnému účtu č. 020036-0521474359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 380001
- k účtu č. 129692589/0300 vedenému u ČSOB a.s., č. 310042 - č. 310043
- k běžnému účtu č. 94-713211/0710 vedenému u ČNB, č. 320018 - č. 320021
- k běžnému účtu č. 1046-521474359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 370052 - č. 370054
- k převodu hospodářského výsledku za rok 2021, za rok 2022 č. 00600036

- k fakturám přijatým č. 2023261, č. 2023389, č. 2023440
- k předpisu mezd č. 0004000006 za červen, č. 0004000009 za září
- k převodu nemovitostí č. 000600038, č. 000600033
- k poskytnuté dotaci (SK Nový Knín) č. 000301670

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec, vedena v GINIS Express
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 8.11.2023 v 7.25 hod. činil 37.307 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. V 710 ze dne 7.11.2023

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 436 – č. 491 za období od 10.7. do 31.7.2023

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových nákladů, evidence pracovní doby ke kontrolovaným dohodám o provedení práce za měsíc 02-08/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mzdových nákladů uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných členů rady za měsíc 01 - 08/2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2022 ze dne 22.6.2023, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Nový Knín za rok 2022 ze dne 7.3.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 Základní školy a Mateřské školy Nový Knín

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 Základní školy a Mateřské školy Nový Knín

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.3.2023. Město Nový Knín jako objednatel, Project Plus Klatovy, IČO 49791788, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Úprava vodního toku a opevnění břehu - ulice Kozohorská. Cena díla činí Kč 3,333.202,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 24.3.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.7.2023. Město Nový Knín prodává fyzické osobě pozemek p.č. 204/7 v k.ú. Nový Knín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2023.
- Kupní smlouva ze dne 19.5.2023. Město Nový Knín prodává fyzické osobě pozemek p.č. 918/14 v k.ú. Nový Knín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 10.5.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.7.2023 - zveřejněn ve dnech 7.6.2023 - 22.6.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 19.5.2023 - zveřejněn v roce 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19.4.2023. Město Nový Knín uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 929 v k.ú. Nový Knín. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 18.4.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.6.2023. Středočeský kraj poskytuje dotaci ve výši Kč 72.000,00. Určeno na všeobecnou a selektivní prevenci v ZŠ a MŠ Nový Knín.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.6.2023. Město Nový Knín poskytuje SK Nový Knín dotaci ve výši Kč 350.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.6.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.2.2023 na roznášku Novoknínského zpravodaje na dobu od 2.2. do 31.12.2023 (do 300 hodin)
- ze dne 11.8.2023 na údržbu městského majetku – pomocné práce na dobu od 14.8. do 25.8.2023 (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Úprava vodního toku a opevnění břehu - ulice Kozohorská". Výzva zveřejněna vce dnech 20.1.2023 - 6.2.2023. Vyhodnocení nabídek ze dne 6.2.2023. Ze tří uchazečů doporučeno vybrat firmu Project Plus Klatovy, IČO 49791788, s nabídkovou cenou Kč 3,333.202,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem města dne 15.3.2023. Dne 20.3.2023 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 24.3.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem města dne 21.9.2023.
- Organizační řád města, schválen radou města dne 25.9.2023.
- Směrnice cestovních náhrad, schválena radou města dne 21.3.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána na KÚSK dne 4.7.2023

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

- Nápravná opatření přijata zastupitelstvem města dne 22.6.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2022, ze dne 15.3.2023, ze dne 10.5.2023, ze dne 22.6.2023, ze dne 21.9.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- do č. 23 ze dne 24.10.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky bylo zjištěno porušení dále uvedených předpisů:

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města projednalo a schválilo řádně dne 22.6.2023 účetní závěrku města za rok 2022.

- 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.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Kontrolováno na Smlouvě o dílo ze dne 20.3.2023 - Project Plus Klatovy. Dodavatelské faktury v celkové výši Kč 3,333.202,00 bez DPH obsahovaly položkové rozpisy, včetně výměru zhotovené práce.

- 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.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Kontrolováno na VZMR Úprava vodního toku a opevnění břehu - ulice Kozohorská, s cenou díla Kč 3,333.202,00 bez DPH - o textu výzvy, oslovení subjektu a výběru dodavatele rozhodlo 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.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Kontrolováno na Smlouvě o dílo s firmou Project Plus Klatovy, na VZMR "Úprava vodního toku a opevnění břehu - ulice Kozohorská". Smlouva uzavřena dne 20.3.2023, na Profilu zadavatele zveřejněna dne 24.3.2023.

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 m² 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 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.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno na zveřejněných záměrech u Kupních smluv ze dne 19.5.2023 a ze dne 18.7.2023.

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

§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Zastupitelstvo obce neschválilo závěrečný účet. Zastupitelstvo města neprojednalo závěrečný účet města za rok 2021.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo města projednalo a schválilo dne 22.6.2023 závěrečný účet za rok 2022.

§ 85 písm. c), neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí. ...o uzavření Dodatku ze dne 16.12.2022 k Veřejnoprávní smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 29.4.2022.

NAPRAVENO

Přijímání nápravného opatření je již bezpředmětné, neboť předmět smlouvy byl prakticky konzumován. Návratná finanční výpomoc, u níž byl dodatkem posunut termín vrácení z 31.12.2022 na 28.2.2023, byla již vrácena, čímž byla smlouva fakticky naplněna, a není třeba u ní řešit (ne)platnost dodatku.

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

§ 10d odst. 1,2, neboť:

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. 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

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Kontrolováno např. na Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 23.6.2023. Město Nový Knín poskytuje SK Nový Knín dotaci ve výši Kč 350.000,00. Smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 30.6.2023.

při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 08.11.2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Lenka Havlíčková

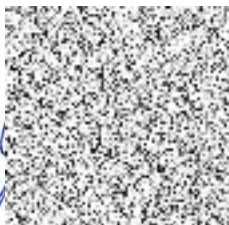


Ing. Petr Matoušek



PhDr. Ladislav Tomášek

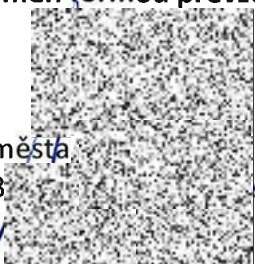
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl vyhotoven **ve dvou stejnopisech**. Stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje a stejnopis č. 2 je určen pro potřeby přezkoumávaného územního celku.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl jeho níže uvedený zástupce seznámen formou převzetí stejnopisu č. 2.

Marek Zach
místostarosta města
dne 08.11.2023



MĚSTO
262 03 NOVÝ KNÍN
okr. Příbram
IČ: 00242888, DIČ: CZ00242888
2