



41586/2020/KHK



KLHK-KC-25542/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Libáň, IČ: 00271748
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2019
- 15.04.2020 – přezkoumání bylo provedeno vzdáleným způsobem na základě elektronicky zaslaných podkladů

na základě písemné žádosti města Libáň v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 25.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Město Libáň
nám. Svobody 36
507 23 Libáň

Zástupci za Město:

- Jaromír Příbyl – starosta města
- Bc. Kamila Sokolová – místostarostka města

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Světlana Hrivňáková
Bc. Denisa Kotyzová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 15.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Libáň byly přezkoumány následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2021, schválený v zastupitelstvu města dne 28. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZM v souladu se zákonem.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město stanovilo závazné ukazatele písemně své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Libáň dne 3. 1. 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce města od 4. 12. 2018 do doby schválení.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2019 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu města za rok 2018 byl sestaven. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce města od 4. 6. 2019 do 26. 6. 2019.

Závěrečný účet města za rok 2018 byl schválen v ZM dne 26. 6. 2019. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka města, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2018, byla schválena v zastupitelstvu města dne 26. 6. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Libáň, byla schválena zastupitelstvem města dne 29. 5. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu města dne 28. 12. 2018 jako schodkový ve výši příjmů Kč 46 839 601,-- a ve výši výdajů Kč 54 414 601,--. Financování ve výši Kč 9 375 000,-- a splátka úvěru ve výši Kč 1.800.000,--. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny Rozpočtovými opatřeními č. 1–14. Namátkově byla kontrolována následující Rozpočtová opatření: 2, 9, 13. Schváleno v ZM dne 27. 2. 2019, 26. 6. 2019, 23. 10. 2019 a Rozpočtová opatření č. 8, které bylo schváleno starostou města dne 1. 6. 2019. Daná Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba tedy byla dodržována.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva města a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc květen 2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 8. 2019 a elektronicky zaslané rozvahy nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen 2019. Nedostatky zjištěny nebyly.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období 1. - 15. května 2019 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Město předložilo výkaz k 31. 8. 2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky. Pokladní kniha knihovny je vedena písemnou formou.

Smlouvy o věcných břemenech

Město (jako povinná) uzavřelo Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2015424/VB/3 s ČEZ Distribuce, a. s., zastoupenou ELRO Czech, s.r.o. Holice na základě plné moci, uzavřenou ze dne 10. 4. 2018. Jedná se o smlouvu úplatnou ve výši

Kč 1.000,--, která spočívá v zřízení, provozování, údržbě a opravách Zařízení distribuční soustavy pozemkům města č.1474/2 a 1581/8 v k.ú. Libáň. Smlouva byla podepsána dne 3. 1. 2019.

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

Město předložilo Kupní smlouvu o prodeji nemovitosti uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 16. 4. 2019. Touto smlouvou město kupuje pozemek č. 868/62 o výměře 534 m2 za částku Kč 96.921,-- vč. DPH. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 26. 9. 2018. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 24. 4. 2019.

Dále předložilo Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 29. 5. 2019, touto smlouvou obec prodává pozemek č. 475 o výměře 168 m2 za částku Kč 30.492,--. Záměr prodeje byl po dobu vhodným způsobem zveřejněn od 27. 3. 2019 do 25. 4. 2019. V ZM schváleno dne 24. 4. 2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 6. 2019.

Dále město uzavřelo s ÚPZSVM Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva podepsanou dne 9. 7. 2019. Město získává pozemek č. 255/3 o výměře 854 m2 v účetní hodnotě Kč 4.265,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10. 7. 2019.

Dne 23.1.2019 schválilo zastupitelstvo města bezúplatný převod pozemků p.č. 1528/7 a p.č. 1528/11 v celkové evidenční hodnotě 602,- Kč do majetku Správy silnic Královéhradeckého kraje. Záměr daru byl zveřejněn od 26.11.2018 do 23.1.2019- Darovací smlouva ze dne 25.2.20219 byla ke kontrole zaslána.

Dne 28.8.2019 schválilo zastupitelstvo města nákup pozemku p.č. 868/43 za dohodnutou kupní cenu 473 897,- Kč. Kupní smlouva ze dne 11.9.2019 byla ke kontrole zaslána. Právní účinky vkladu vznikly dne 13.9.2019.

Dne 24.4.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemků p.č. 179/12 a p.č. 1657/2 za dohodnutou cenu 13 431,- Kč včetně DPH. Záměr prodeje byl zveřejněn od 29.3. do 25.4.2019. Kupní smlouva ze dne 8.7.2019 byla ke kontrole zaslána. Právní účinky vkladu vznikly dne 11.7.2019.

Darovací smlouvy

Město uzavřelo Darovací smlouvu dne 20. 2. 2019 s HANDICAP CENTRUM SRDCE, o. p. s. na finanční dar ve výši Kč 2 000,--. Poskytnutý dar bude využit na úhradu nákladů pro rok 2019. Finanční dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 15. 2. 2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město uzavřelo např. Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města s SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Psinice na realizaci projektu s názvem "Loučení s prázdninami" ve výši Kč 45 000,--. Tato smlouva byla podepsána dne 14. 2. 2019. Příjemce je povinen předložit vyúčtování nejpozději do 30. 11. 2019. Žádost příjemci byla doručena dne 12. 11. 2018. Danou smlouvu schválilo ZO dne 23. 1. 2019.

Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Tělovýchovná jednota Sokol Libáň, z. s. na činnost spolku na rok 2019 ve výši Kč 153 000,--. Tato smlouva byla podepsána dne 19. 2. 2019. Příjemce je povinen předložit vyúčtování nejpozději do 30. 11. 2019. Žádost příjemci byla doručena dne 28. 11. 2018. ZO schválilo tuto smlouvu dne 23. 1. 2019 a byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 19. 2. 2019.

Na základě žádosti schválilo zastupitelstvo města dne 23.1.2019 poskytnutí dotace Ochotnickému divadelnímu spolku Bozděch ve výši 51 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva ze dne 8.2.2019 byla ke kontrole zaslána. Smlouva byla dne 13.2.2019 zveřejněna na úřední desce města.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2019 byly příjmy města posíleny o následující účelové dotace, kontrolováno bylo jejich zúčtování, podklady k dotacím byly přijaty elektronicky:

- UZ 98 348 - na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu město obdrželo dotaci 58 000,- Kč, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 41 912,76 Kč
- UZ 98 018 - na náklady spojené se SLDB město obdrželo dotaci 31 850,- Kč, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 31 605,- Kč
- UZ 13 101 - na aktivní politiku zaměstnanosti město obdrželo dotaci ve výši 52 000,- Kč
- UZ 14 004 - z Ministerstva vnitra město obdrželo dotaci (MV-75645-3/PO-IZS-2019) pro JSDH ve výši 150 000,- Kč, dotace je předmětem finančního vypořádání roku 2019,
- UZ 14 004 - z Ministerstva vnitra město obdrželo dotaci (MV-156219-3/PO-IZS-2019) pro JSDH na odbornou přípravu, uskutečněný zásah a materiální vybavení ve výši 24 000,- Kč, dotace je předmětem finančního vypořádání roku 2019
- UZ 33 063 - z MŠM obdrželo město dotaci pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Libáň, ve výši 1 454 673,- Kč, tuto dotaci město PO přeposlalo,
- UZ 91 628 - na základě Rozhodnutí (5579/SFDI/221130/8564/2018) ze SFDI město obdrželo investiční dotaci na realizaci projektu "Stavební úpravy chodníků v ulici Elmerova v Libáni" ve výši Kč 4.195.000,- Kč, dotace je předmětem kontroly poskytovatele a je vedená na účtu 374,
- z KÚ KHK město obdrželo investiční dotaci (DS2017/05029) na akci "Kanalizace Psinice" ve výši Kč 205.000,- Kč, celkové náklady projektu činí 206 000,- Kč, dále město předložilo Sdělení o ukončení akce ze dne 18. 2. 2019.
- UZ 29 014 - z Ministerstva zemědělství město obdrželo dotaci ve výši 44 220,- Kč na umělou obnovu sadbou a výchovu lesních porostů, dotace je poskytnuta ex post.
- UZ 29 015 - z Ministerstva zemědělství město obdrželo dotaci ve výši 4 380,- Kč na přibližování dříví strojem, dotace je poskytnuta ex post.
- UZ 34 070 - z Ministerstva kultury město obdrželo dotaci (MK24908/2019 OULK) na realizaci projektu "Kulturní pořady pro Libáňsko" ve výši 10 000,- Kč, vyúčtování je předmětem kontroly poskytovatele.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2019 město realizovalo např. následující veřejnou zakázku:

„Stavební úpravy chodníků v ulici Elmerova v Libáni“

Akce je spolufinancována SFDI - viz Smlouva č. 1122/B1/2019, oboustranně podepsána dne 18. 4. 2019; výše dotace – 4 195 000,-Kč; Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI, ze dne 12. 7. 2019, č. j. 5579/SFDI/221130/8564/2018; výzva k podání nabídek – VZMR, ze dne 21. 8. 2018, VZ na stavební práce, předpokládaná hodnota VZ – 5 900 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek – dne 10. 9. 2018 do 12. 00 hodin, otevírání obálek – dne 10. 9. 2018 ihned po skončení lhůty pro podání nabídek, pro uchazeče, kteří podali svoji nabídku, je otevírání obálek veřejné, základní a profesní způsobilost – stanovena, požadavky na doručení nabídek – stanoveny, hodnocení nabídek – nejnížší nabídková cena s DPH; přílohy – čestné prohlášení prokazující základní způsobilost, krycí list nabídky, slepý stavební rozpočet, výzva k podání nabídek byla odeslána 3 uchazečům – viz emailem dne 22. 8. 2018, jmenování hodnotící komise – ze dne 7. 9. 2018, podepsáno, seznam obdržených nabídek – evidovány jsou 3 doručené nabídky, zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek – ze dne 10. 9. 2018, doručeny a otevřeny byly 3 nabídky, uchazeč – dodavatel REKOM Nový Bydžov a. s., IČ: 25264737 nabídl nejnížší nabídkovou cenu tj. 5 750 820,- Kč bez DPH, vyrozumění uchazečů – viz korespondence ze dne 11. 9. 2018, dodavatel byl schválen zastupitelstvem města – viz 47 zasedání veřejného zasedání zastupitelstva dne 26. 8. 2018 č. Z47/08/09/18, smlouva o dílo č. JP18-2018 – oboustranně podepsána dne 15. 11. 2018, dodavatel – zhotovitel díla REKOM Nový Bydžov a. s., cena díla – 5 750 820,- Kč bez DPH (s DPH 6 958 492,- Kč), zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele – věstníku VZ – dne 27. 11. 2018 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu, ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen žádný dodatek, resp. nebyl předložen, plnění ze smlouvy o dílo – finanční vypořádání mezi zadavatelem a zhotovitelem díla není ještě ke dni 11. 9. 2019 ukončeno. Doporučení: nezapomenout uzavírat dodatky ke smlouvě o dílo za předpokladu, že dojde ke změnám smluvních ujednání, uvedených ve smlouvě o dílo, a zároveň dodatky zveřejnit rovněž v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele – věstníku VZ; dále nezapomenout zveřejnit i cenu skutečnou uhrazenou v zákonem stanoveném termínu – viz odkaz na ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb. (dále též i ZZVZ). Za situace, že akce je zejména spolufinancována formou dotace, předpokládaná hodnota VZ se již blíží finančnímu limitu u stavebních prací částce 6 mil. Kč bez DPH (viz § 3 ve spojení s ustanoveními § 27, § 53 ZZV), je vhodné zadavateli doporučit i s ohledem na vytíženost stavebních firem (omezený počet uchazečů, vyšší nabídkové ceny než jak tomu bylo v minulosti apod.), zadat VZ spíše v režimu zákona č. 134/2016 Sb. (např. zjednodušené podlimitní řízení), aby tak byla případně minimalizována rizika, že se včas nepodaří vysoutěžit vhodnou stavební firmu, za cenu „přijatelnou“ – viz hospodárnost, efektivnost a účelnost veřejných výdajů a v neposlední řadě bude ze strany dodavatele – zhotovitele díla dodržena smluvní cena – viz vícepráce apod., nebo nabídkové ceny převýší předpokládanou hodnotu VZ – viz zadání VZ v režimu ZZVZ.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva města ze dne 28. 12. 2018, 27. 2. 2019, 26. 6. 2019, 29. 5. 2019, 23. 10. 2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Město předložilo Směrnicí č. 26 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji účinnou od 1. 1. 2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Libáň

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatek účtů 388 a 403 v Rozvaze k 31. 12. 2018 nesouhlasí na prvotní evidenci.

- Nesprávně zaúčtované dotace byly opraveny dne 30. 4. 2019 dokladem č. 19-009-00066.

Dále byl opraven nedostatek z minulých let a to dne 1. 6. 2019 dokladem č. 19-009-00078. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2019

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - města Libáň - za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,06 %

IV. Ověření poměru dluhu města Libáň k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Libáň k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Libáň, dne 15.04.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka
Šábrtová

Digitálně podepsal Šárka
Šábrtová
Datum: 2020.04.16 09:49:48
+02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Libáň.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Libáň o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Bc. Kamila Sokolová.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

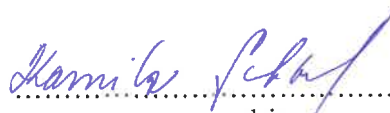
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 15.04.2020

Bc. Kamila Sokolová

.....
místostarostka města


.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Libáň	Bc. Kamila Sokolová
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Libán k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	2 899 999,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	5 290 000,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		8 189 999,00 Kč

Příjem v roce 2019	51 576 329,00 Kč
Příjem v roce 2018	41 596 023,00 Kč
Příjem v roce 2017	39 330 983,00 Kč
Příjem v roce 2016	34 905 628,00 Kč
Příjmy celkem	167 408 963,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	41 852 240,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	19,57%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	25 111 344,45 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%

Elektronicky ověřeno dne 4. 5. 2020, č.j. 25/2020.

MĚSTSKÝ ÚŘAD
507 23 LIBÁŇ
1