



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

Městský úřad Libáň		Čís. d. p.:
24-03-2021		Čís. d. p.:
Čís. j.:	12.10.2021	Zpracovatel:
Čís. j.:	601/2021	Ukl. znak:
Počet listů:	9	
Počet příloh:	1	

27734/2021/KHK



KUKHK-34771/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Libáň, IČ: 00271748
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2020 - 26.11.2020
- 22.03.2021 - 23.03.2021

Dílčí i konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

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 02.07.2020 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
- Jana Kubínová - účetní
- Helena Štěpanovská - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**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 1.7.2020**

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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 23.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Libáň byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu města dne 30.12.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 55 251 494,50 Kč, výdajů 59 732 213,- Kč a financování 4 480 718,50 Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnilo schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města dne 30.12.2019 schválilo neinvestiční příspěvek ve výši 3 500 000,- Kč na rok 2020 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Libáň. Město předložilo písemné sdělení závazného ukazatele této zřízené organizaci ze dne 7.1.2020. Příspěvek na rok 2020 byl snížen na částku 2 266 000,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 dne 30.12.2019. Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 27.5.2020. Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnilo schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Účetní závěrka města za rok 2019 byla schválena v zastupitelstvu města dne 27.5.2020. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace byla schválena zastupitelstvem města dne 29.4.2020.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města, resp. starosta na základě pravomoci ke schvalování rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 až 13. Předmětem kontroly byla rozpočtová opatření č. 1, 5, 8, 9, 11 a 13. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

Odměňování členů zastupitelstva

Vzhledem k tomu, že dílčí i konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem, nebylo předmětem kontroly stanovení a výplata odměn za funkce členů zastupitelstva z důvodu citlivosti podkladů, které by musely být zaslány elektronicky.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly ověřeny inventurní soupisy účtů 324, 346, 374, 378, 381, 388, 389, 452, 472, 915, 955 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a Příloha a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2020. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

Bankovní výpis

Město vede běžné účty u České spořitelny, České národní banky a ČSOB a dále tři úvěrové účty u České spořitelny.

Zůstatky zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) a účet 451 (dlouhodobé úvěry) uvedené v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

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.

Účetní doklad

V souvislosti s uzavřenými veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotace byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-009-00037 ze dne 17.2.2020 – předpis transferu ve výši 130 000,- Kč na podrozvahu - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00036 ze dne 14.2.2020 – předpis transferu ve výši 104 000,- Kč na podrozvahu - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00042 ze dne 26.2.2020 – předpis transferu ve výši 178 000,- Kč na podrozvahu - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-801-00051 ze dne 27.2.2020 – zúčtování podrozvahy a poskytnutí záloh na transfery ve výši 130 000,- Kč, 104 000,- Kč, 178 000,- Kč - vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenými darovacími smlouvami byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-009-00067 ze dne 8.6.2020 – předpis transferu - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-801-00149 ze dne 25.6.2020 – poskytnutí transferu ve výši 1 000,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00011 ze dne 10.1.2020 – předpis transferu - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-801-00027 ze dne 29.1.2020 – poskytnutí transferu ve výši 2 000,- Kč - vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou kupní smlouvou na prodej pozemku byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-801-00164 ze dne 13.7.2020 – přijetí zálohy ve výši 117 400,- Kč
- Účetní doklad č. 20-009-00077 ze dne 16.7.2020 - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy ve výši 117 400,- Kč a vyřazení pozemku ve výši 20 545,- Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou kupní smlouvou na nákup pozemku byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-009-00013 ze dne 21.1.2020 – předpis kupní ceny výši 18 300,- Kč – vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00014 ze dne 21.1.2020 – zařazení pozemku ve výši 18 300,- Kč – vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-801-00020 ze dne 21.1.2020 – úhrada kupní ceny ve výši 18 300,- Kč – vnitřní doklad
- Účetní doklady č. 20-801-00057, 20-801-00058 a 20-801-00059 ze dne 1.11.2020 ve výši 2 000,- Kč – doúčtování souvisejících nákladů – opravné doklady

V souvislosti s uzavřenými smlouvami o bezúplatném převodu majetku byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-009-00089 ze dne 6.8.2020 – zařazení pozemku ve výši 12 475,- Kč – vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00091 ze dne 27.7.2020 – zařazení pozemku ve výši 2 820,- Kč – vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-009-00078 ze dne 1.7.2020 – zařazení majetku ve výši 616 912,80 Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s realizovanou veřejnou zakázkou byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20-001-00235 ze dne 31.3.2020 – předpis závazku - došlá faktura č. 200100132 a úhrada faktury ve výši 255 353,08 Kč s DPH - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-001-00298 ze dne 7.5.2020 – předpis závazku - došlá faktura č. 200100151 a úhrada faktury ve výši 299 400,84 Kč s DPH - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-001-00320 ze dne 19.5.2020 – předpis závazku - došlá faktura č. 200100159 a úhrada faktury ve výši 20 252,60 Kč s DPH - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 20-001-00321 ze dne 19.5.2020 – předpis závazku - došlá faktura č. 200100158 a úhrada faktury ve výši 65 928,06 Kč s DPH - vnitřní doklad

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byly příjmy města posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - město obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 62 000,- Kč na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 62 000,- Kč, vratka dotace činí 0,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 29 014 - město obdrželo neinvestiční dotaci od MZe ve výši 9 600,- Kč na hospodaření v lesích, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 29 030 - město obdrželo neinvestiční dotaci od MZe v celkové výši 149 585,- Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - město obdrželo neinvestiční dotaci od MV prostřednictvím KHK na základě Rozhodnutí č. MV-165012-5/PO-IZS-2020 ve výši 63 200,- Kč na výdaje JSDH v roce 2020, tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - město obdrželo neinvestiční dotaci od MV prostřednictvím KHK na základě Rozhodnutí č. MV-51899-4/PO-IZS-2020 ve výši 150 000,- Kč na zajištění akceschopnosti JPO II. v roce 2020, tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

Město obdrželo neinvestiční dotaci od obce Bačalky na základě Smlouvy o zajištění požární ochrany a na základě faktur za výjezdy v celkové výši 13 000,- Kč.

UZ 98 858 - město obdrželo investiční dotaci od MF na základě Rozhodnutí č. 298D228008896 ve výši 2 026 603,- Kč - ex ante na akci "Stavební úpravy a modernizace školní tělocvičny v obci Libáň". Realizace akce je stanovena do 31.12.2020, dokumentace k ZVA do 30.6.2021. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Příjmy a výdaje za rok 2020 byly označeny účelovým znakem. Dotace je vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dále byl zaúčtován dohad ve výši 2 026 603,- Kč účetním zápisem 388/403. Tento pořízený majetek byl převeden příspěvkové organizaci k hospodaření.

UZ 17 508 - město obdrželo investiční dotaci od MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210B2077 (ZMĚNA) ve výši 3 260 590,- Kč - ex ante na akci "Víceúčelové školní hřiště v Libáni". Realizace akce je stanovena do 31.7.2020, financování do 31.12.2021 a dokumentace k ZVA do 31.1.2021. Město předložilo ZVA. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Příjmy a výdaje za rok 2020 byly označeny účelovým znakem. Dotace je vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Tento pořízený majetek byl převeden příspěvkové organizaci k hospodaření.

UZ 17 969 - město obdrželo investiční dotaci od MMR na základě Rozhodnutí 117D03O001778 ve výši 1 899 970,49 Kč - ex post na akci "Rekonstrukce odborné učebny fyziky a chemie - ZŠ Libáň". Realizace akce je stanovena do 31.9.2020, financování do 31.3.2021 a dokumentace k ZVA do 30.9.2021. Město předložilo ZVA ze dne 25.11.2020. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Dotace je vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Tento pořízený majetek byl převeden příspěvkové organizaci k hospodaření.

UZ 17 986 - město obdrželo investiční dotaci od MMR na základě Rozhodnutí 117D051000405 ve výši 400 000,- Kč - ex ante na akci "Územní plán Libáň". Realizace akce je stanovena do 30.11.2020, financování do 28.2.2021 a dokumentace k ZVA do 31.3.2021. Město předložilo ZVA ze dne 25.11.2020. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Tato akce byla spolufinancována také z rozpočtu KHK. Dotace je vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Město obdrželo investiční dotaci od KHK na základě Smlouvy č. 20RRD03-0002 ve výši 58 000,- Kč (40%) na akci "Pořízení územního plánu". Realizace akce je stanovena od 1.1.2020 do 30.11.2022, závěrečná zpráva do 30.12.2022. Tato akce byla spolufinancována také z rozpočtu MMR. Dotace je vedena na účtu 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery a dále byl zaúčtován dohad ve výši 58 000,- Kč účetním zápisem 388/403.

Město obdrželo investiční dotaci od KHK na základě Smlouvy č. 20POVU1-0157 ve výši 574 000,- Kč (50%) na akci "Rekonstrukce sociálních zařízení ve staré budově ZŠ Libáň". Realizace akce je stanovena od 1.1.2020 do 30.11.2021, závěrečná zpráva do 30.12.2021. Město předložilo ZVA ze dne 13.1.2021. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Dotace je vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Tento pořízený majetek byl převeden příspěvkové organizaci k hospodaření.

Město přijalo na základě veřejné sbírky na akci "Oprava a údržba barokního kostela sv. Ducha v Libáni" částku 47 311,- Kč.

Dotace z roku 2019:

UZ 91 628 - město obdrželo investiční dotaci od SFDI na základě Rozhodnutí (5579/SFDI/221130/8564/2018) ve výši 4 195 000,- Kč na akci "Stavební úpravy chodníků v ulici Elmerova v Libáni", dotace je předmětem kontroly poskytovatele a je vedená na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dále byl zaúčtován dohad ve výši 4 195 000,- účetním zápisem 388/403.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva z roku 2009:

Obec na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene č. 043719-0000-00 uzavřené dne 1.12.2009 zřídila na pozemcích p.č. 1502/2, p.č. 150/4, p. č. 433/1 a p.č. 460/1 v k.ú Libáň ve prospěch T-mobile Czech Republic, a.s. věcné břemeno spočívající v právu umístit a provozovat stavbu opěrného bodu nadzemního komunikačního vedení na dobu do odstranění základové stanice z pozemku stranou oprávněnou. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 60 000,- Kč/rok bez DPH s možností každoročního zvyšování o výši inflace dle průměrného ročního indexu růstu spotřebitelských cen. Náhrada je hrazena ročně na základě faktury, která je vystavena vždy nejpozději do 15. ledna následujícího roku se splatností 30 dní od data doručení. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena. V roce 2020 byla uhrazena částka 80 702,- Kč na základě faktury č. 1900200194, resp. dobropisu č. 20002000021.

Smlouvy o půjčce

Smlouva z roku 2011:

Město uzavřelo Smlouvu o poskytnutí příspěvku na investiční výstavbu ve výši 1 290 000,- Kč. Tento příspěvek město přijalo od VOS a.s. Jičín. Jedná se o vratný příspěvek, kdy termín vrácení je určen do 30.6.2022. Smlouva byla podepsána dne 27.6.2011. ZM schválilo přijetí tohoto příspěvku dne 22.6.2011.

Zůstatek půjčky k 31.12.2020 dle zaslaného dokumentu od VoS - odsouhlasení poskytnutých příspěvků k 31.12.2020 ze dne 5.1.2021 činí 1 290 000,- Kč.

Smlouva z roku 2012:

Město uzavřelo Smlouvu o poskytnutí příspěvku na investiční výstavbu ve výši 5 000 000,- Kč. Tento příspěvek město přijímá ve čtvrtletních splátkách ve výši 125 000,- Kč - od VOS a.s. Jičín. Jedná se o vratný příspěvek, kdy termín vrácení je určen do 14.3.2023. Smlouva byla podepsána dne 20.3.2012. ZM schválilo přijetí tohoto příspěvku dne 14.3.2012.

Zůstatek půjčky k 31.12.2020 dle zaslaného dokumentu od VoS - odsouhlasení poskytnutých příspěvků k 31.12.2020 ze dne 5.1.2021 činí 4 500 000,- Kč.

Výše uvedené půjčky jsou vedeny na účtu 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouvy z roku 2012:

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0336921479 ve výši 1 000 000,- Kč na částečné financování akce "Libáň - dokončení kanalizace". Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 25 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.7.2012. Splatnost úvěru je stanovena 30.4.2022. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 18.4.2012. Město vyčerpalo částku 999 999,- Kč. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 14.3.2012. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2020 činí 149 000,- Kč.

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0336920409 ve výši 5 000 000,- Kč na částečné financování akce "Libáň - dokončení kanalizace". Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 125 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.7.2012. Splatnost úvěru je stanovena 30.4.2022. Tento úvěr je zajištěn zástavním právem k pohledávkám vyplývajícím z inkasního účtu. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 18.4.2012. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 14.3.2012. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2020 činí 750 000,- Kč.

Smlouva z roku 2015:

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0394745469 ve výši 7 400 000,- Kč na investiční akce a opravy realizované městem v roce 2014. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 100 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.1.2015. Splatnost úvěru je stanovena 28.2.2021. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 5.2.2014. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 29.1.2014. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2020 činí 200 000,- Kč.

Smlouvy zástavní

Dle předložených LV k 31.12.2020 má město zatížen majetek zástavním právem ve prospěch Okresního úřadu v Jičíně z roku 1995 a 2000. Jedná se o budovu č.p. 96 v účetní hodnotě 8 388 406,- Kč a bytové jednotky v č.p. 63 v účetní hodnotě 20 067 574,- Kč. Celková hodnota zastaveného majetku tak činí 28 455 980,- Kč.

Darovací smlouvy

Město jako dárce uzavřelo v roce 2020 darovací smlouvu na finanční dar např.:

- se společností Mateřské centrum Kapička, z.s., ve výši 1 000,- Kč, smlouva ze dne 8.6.2020,
- se společností HANDICAP CENTRUM SRDCE, o.p.s., ve výši 2 000,- Kč, smlouva ze dne 10.1.2020,

Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 18.7.2020 prodalo svůj pozemek p.č. 183/1 o výměře 2 935 m² za dohodnutou kupní cenu 117 400,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 3.2. do 28.5.2020, prodej pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 27.5.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.7.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 16.1.2020 zakoupilo pozemek p.č. 1611/31 o výměře 122 m² za dohodnutou kupní cenu 18 300,-Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 30.12.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 21.1.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 20.1.2020 zakoupilo pozemky p.č. 1675 o výměře 13 m2 a p.č. 883/16 o výměře 50 m2 za dohodnutou kupní cenu 9 450,-Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 23.10.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 29.1.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město přijalo od ČR-Státního pozemkového úřadu na základě Smlouvy o bezúplatném převodu pozemku ze dne 3.8.2020 pozemek p.č.868/40 o výměře 3 111 m2. Přijetí daru bylo schváleno v zastupitelstvu města dne 29.5.2020, právní účinky vkladu nastaly dne 6.8.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město přijalo od Královéhradeckého kraje na základě Darovací smlouvy ze dne 23.7.2020 pozemek p.č. 1528/24 o rozloze 141 m2 . Přijetí daru bylo schváleno v zastupitelstvu města dne 26.2.2020, právní účinky vkladu nastaly dne 27.7.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město přijalo od ČR-Hasičského záchranného sboru na základě Smlouvy o převodu majetku ze dne 1.6.2020 bezúplatně majetek, který HZS již trvale nepotřebuje (vyprošťovací zařízení, čerpadlo, rozpínák). Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní

Město uzavřelo dne 14.9.2020 Smlouvu o nájmu pozemku p. č. 219/1 o celkové výměře 1 131 m2 za účelem umístění mobilních domů, na dobu pěti let, od 14.9.2020. Výše nájemného byla stanovena na 500,- Kč za měsíc, splatné do posledního dne příslušného měsíce. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 13.8. do 1.9.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena. Nájemné za rok 2020 bylo uhrazeno.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město uzavřelo v roce 2020 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace například s:

- Foerstrovy dny, hudební festival, o.p.s., výše dotace 130 000,- Kč, žádost doručena dne 11.11.2019, dotace schválena v zastupitelstvu města dne 29.1.2020, smlouva uzavřena dne 17.2.2020, zveřejněna dne 27.2.2020,
- Loutkové divadlo Martínek Libáň, z.s., výše dotace 104 000,- Kč, žádost doručena dne 19.11.2019, dotace schválena v zastupitelstvu města dne 29.1.2020, smlouva uzavřena dne 14.2.2020, zveřejněna dne 27.2.2020,
- Tělovýchovná jednota Sokol Libáň, z.s., výše dotace 178 000,- Kč, žádost doručena dne 19.11.2019, dotace schválena v zastupitelstvu města dne 29.1.2020, smlouva uzavřena dne 26.2.2020, zveřejněna dne 27.2.2020.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole doloženy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Vnitřní stavební úpravy požární zbrojnice v ulici Jiráskova – 50723 Libáň"

VZMR na stavební práce byla zadána v souladu s předloženým Vnitřním metodickým pokynem města k zadávání VZMR v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Petr Soukup - GASTOP, s.r.o. s nabídkovou cenou 475 212,00 Kč bez DPH (575 006,52 Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 22.5.2020 souhlasí s nabídkovou cenou. Dne 11.5.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené zakázce, kterým se navyšuje cena na 529 698,00 Kč bez DPH (640 934,58 Kč s DPH). Dne 19.5.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna smlouva

o dílo i dodatek č. 1. Doložená fakturace souhlasí se smlouvou o dílo, včetně dodatku a se skutečně uhrazenou cenou zveřejněnou na profilu zadavatele.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zaslané zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města ze dne 30.12.2019 a 29.1., 26.2., 29.4., 27.5., 24.6., 12.8., 31.8., 30.9.2020 a dále zápisy a usnesení zastupitelstva obce zveřejněná na internetových stránkách města ze dne 25.11., 16.12. a 30.12.2020.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Město předložilo Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole zřízené příspěvkové organizace ze dne 20.5.2020. Předmětem kontroly bylo období od 1.1. do 31.3.2020 a inventury roku 2019.

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Libáň - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,75 %

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

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 23.03.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Digitálně podepsal Věra
Gilková
Datum: 2021.03.23
14:45:46 +01'00'

Jana Šubrtová
kontrolor

.....
Digitálně podepsal Jana
Šubrtová
Datum: 2021.03.23 14:54:44
+01'00'

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 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaromír Příbyl .

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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: 23.03.2021

Jaromír Příbyl

.....
starosta města


.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Libáň	Jaromír Příbyl
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Libáň 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	1 099 999,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	5 790 000,00 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		6 889 999,00 Kč

Příjem v roce 2020	53 939 236,39 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
Příjmy celkem	186 442 571,39 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	46 610 642,85 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	14,78%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	27 966 385,71 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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