

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056208/2018/KUSK
Čj.: 093826/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

KLECANY

IČ: 00240290

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města Klecany za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.11.2018 - 21.11.2018
- 18.03.2019 - 19.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Klecany
Do Klecánek 52
250 67 Klecany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci města:

Bc. Daniel Dvořák - starosta
Miroslava Peková - finanční účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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 hospodář 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 19.03.2019 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

- Rozpočtový výhled na rok 2018 - 2020, zveřejněny elektronicky 11.4.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 15.11.2017 - 11.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem města dne 7.12.2017 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 78.121.100,- Kč, v paragrafovém členění
- rozpočet na rok 2018 - podrobné členění
- rozpis rozpočtu k 1.1.2018 ze dne 7.3.2018
- schválený rozpočet na rok 2018 elektronicky zveřejněn 11.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2018 ze dne 12.1.2018 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Klecany
- Sdělení o navýšení rozpočtu pro rok 2018 ze dne 20.11.2018 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Klecany
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2018 ze dne 12.1.2018 příspěvkové organizaci Základní umělecká škola Klecany
- Sdělení ze dne 23.4.2018 o schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Klecany

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem města:
- č. 1 dne 29.1.2018, č. 2 dne 26.3.2018, č. 3 dne 19.4.2018, č. 4 dne 31.5.2018, č. 5 dne 23.8.2018, č. 6 dne 24.9.2018, č. 7 dne 15.11.2018, č. 8 dne 13.12.2018
- Rozpočtové opatření č. 9 schválené radou města dne 31.12.2018 na základě pověření zastupitelstvem města ze dne 13.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem města dne 31.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn bez uvedení data zveřejnění
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2017 v termínu 10.5.2018 - 25.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2018 ze dne 12.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 22.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 22.2.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 22.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 22.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 22.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 22.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za období 01 - 10/2018 - dle potřeby ze dne 19.11.2018
- analytická hlavní kniha za období 10/2018 ze dne 19.11.2018
- v elektronické podobě za období 01 - 12/2018 - dle potřeby ze dne 18.3.2019
- analytická hlavní kniha za období 12/2018 ze dne 18.3.2019

Účetní deník

- za období 01-10/2018 v elektronické podobě ze dne 19.11.2018 - dle potřeby
- za období 01-12/2018 v elektronické podobě ze dne 18.3.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2018 v elektronické podobě
- k 31.12.2018 v elektronické podobě

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2018 v elektronické podobě

Faktura

- hlavní činnost - dodavatelské faktury č.: 210237 - 210391, 210521 - 210647, 210696, 210734 - 210821, 210959 - 211050
- hospodářská činnost - dodavatelské faktury č.: 220064 - 220073, 220118 - 220132, 220145 - 220157
- odběratelské faktury č.: 20180138 - 20180160, 20180233 - 20180244, 20180260 - 20180268

Bankovní výpis

- č.: 21 - 36, 39 - 41 běžného účtu KB a.s. 43-7353780227/0100 (účet "fond sportu a volného času")
- č.: 64 - 84, 166 -- 209, 243 - 249 běžného účtu KB a.s. 19-5528940247/0100 (účet "hospodářská činnost")
- č.: 31 - 62, 163 - 203, 239 - 242 běžného účtu KB a.s. 2228201/0100 (účet "hlavní činnost")
- č.: 17 - 30, 57 - 80, 87 - 95 bankovního účtu ČNB 94-3917201/0710
- č.: 4 - 10, 20 - 33, 37 - 41 běžného účtu ČSOB a.s. 186680162/0300
- č.: 11, 13 běžného účtu KB a.s. 107-5778530267/0100 (účet "rekonstrukce komunikací II. etapa")
- č.: 11, 15 běžného účtu KB a.s. 107-8455880207/0100 (účet "školský obvod")
- č.: 15, 17 běžného účtu KB a.s. 107-7330690237/0100 (účet "rekonstrukce silnice")
- č.: 13, 15 běžného účtu KB a.s. 107-4709000217/0100 (účet "zateplení zdravotního střediska")
- č.: 12, 14 běžného účtu KB a.s. 107-3631110277/0100 (účet "rekonstrukce MŠ")
- č.: 12, 14 běžného účtu KB a.s. 107-2321520217/0100 (účet "cyklostezka")
- č.: 11, 13 běžného účtu KB a.s. 43-8411050287/0100 (účet "revitalizace náměstí")

Účetní doklad

- č.: 31007, 310722, 310534, 310536, 310537, 3105453 - 31075, 310077, 310078, 310081, 310162, 310241, 310242, 310244, 310249, 310253, 310254, 310355, 310433, 310434, 310524, 310529, 311015, 311115 - 311117, 331128 - 311139, 311142, 311173 - 311175, 311196 - 311204, 311210, 311212, 311217, 330040 - 330049
- č.: 18009 - 18012, 18045 - 18051

Pokladní kniha (deník)

- hospodářské činnosti za období 04, 05, 09, 10, 12/2018
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k datu 19.11.2018 (9:00) činil 1.474,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- hlavní činnosti za období 03, 10, 12/2018

- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hlavní činnosti k datu 20.11.2018 (9:00) činil 66.857,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- stop stav cenin - stravenek k 20.11.2018 (9:00 hod.) shodný se zůstatkem v účetní evidenci činil 0 kusů stravenek v hodnotě 90,- Kč

Pokladní doklad

- hlavní činnost č.: 410624 - 410917, 412249 - 412507, 412710 - 412909
- hospodářská činnost č.: 420102 - 420204, 420327 - 420410

Upomínka k pohledávce a závazku

- Upomínka č.j. 2480/2018 ze dne 13.4.2018 na dlužné nájemné v areálu Dolní Kasárna
- Upomínka č.j. 4027/2018 ze dne 4.7.2018 na dlužné nájemné v areálu Dolní Kasárna
- Upomínka č.j. 7520/2018 ze dne 2.11.2018 na dlužné nájemné v areálu Dolní Kasárna

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 02, 09, 10, 11, 12/2018 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města ze dne 12.1.2017, 29.1.2018, 1.11.2018
- rekapitulace mezd za období 01, 02, 09, 10, 11, 12/2018 - uvolnění a neuvolnění členové zastupitelstva města

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 města Klecany, schválená zastupitelstvem města dne 31.5.2018
- Výroční zpráva o hospodaření Základní umělecké školy Klecany jejíž součástí je účetní závěrka sestavená k 31.12.2017, schválená radou města dne 9.7.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 16.11.2018 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018 Základní umělecká škola Klecany
- k 31.12.2018 ze dne 8.3.2019 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 31.12.2018 ze dne 11.2.2019 Základní umělecká škola Klecany

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 16.11.2018 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018 Základní umělecká škola Klecany
- k 31.12.2018 ze dne 8.3.2019 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 31.12.2018 ze dne 11.2.2019 Základní umělecká škola Klecany

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.6.2018 se zhotovitelem Stavební firma NEUMAN s.r.o. Mělník, IČ: 28177851 na realizaci akce "Stavební úpravy vedle nového sběrného dvora ve městě Klecany", cena díla 614.704,57 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.7.2018 se zhotovitelem PN - Stavební společnost s.r.o. Klecany IČ: 2849693 na akci "Realizace sběrných míst ve městě Klecany", cena díla 740.791,90 Kč bez DPH.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.9.2018 mezi objednavatelem městem Klecany, vedlejším účastníkem MUDr. M. Ondráčkovou, Klecany a zhotovitelem stavby PN - Stavební společnost s.r.o. Klecany IČ: 2849693, předmět smlouvy zhotovení stavebního díla na základě projektové dokumentace "Zubní ordinace, Nám. Třebízského č.p. 54", cena díla 1.284.384,50 Kč bez DPH
- Příkazní smlouva uzavřená dne 19.9.2018 mezi příkazcem městem Klecany, vedlejším účastníkem MUDr. M. Ondráčkovou, Klecany a příkazníkem Ing. M. Melicharem, Praha 5 na činnost technického dozoru investora

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

- Kupní smlouva ze dne 9.4.2018 na prodej pozemku p.č.626/85 o výměře 193 m² v k.ú. Klecany, prodávající město Klecany, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2018 na prodej pozemku p.č. 700/3 o výměře 32 m² v k.ú. Klecany, prodávající město Klecany, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 9.5.2018 na nákup pozemku p.č. 314/88 o výměře 46 m² v k.ú. Klecany, kupující město Klecany, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 7.8.2018 na nákup pozemku p.č. 656/2 o výměře 668 m² v k.ú. Klecany, kupující město Klecany, prodávající Zemědělské družstvo Klecany se sídlem Hlavní 91, Větrušice
- Kupní smlouva ze dne 22.11.2018 na prodej pozemku p.č. 463/85 o výměře 891 m² v k.ú. Klecany, prodávající město Klecany, kupující AVAPS s.r.o., Klecany
- Směnná smlouva ze dne 28.10.2018 na směnu pozemku p.č. 457/8 o výměře 8945 m² za pozemky o celkové výměře 11237 m² v k.ú. Klecany, směňující město Klecany a Římskokatolická farnost Odolena Voda

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.1.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč z rozpočtu města Klecany, obdarovaný Hospic knížete Václava, o.p.s. Kladno
- Darovací smlouva ze dne 4.4.2018 na poskytnutí finančního daru městu Klecany ve výši 20.000,- Kč, dárce AGROSyn O.B. Klíčany na pořádání XXII. Klecanské veterán rallye
- Darovací smlouva č. 0230004413 ze dne 24.7.2018 na poskytnutí finančního daru městu Klecany ve výši 50.000,- Kč, dárce Letiště Praha a.s. na realizaci akce "Slavnosti pravého a levého břehu"
- Smlouva darovací ze dne 27.8.2018 na poskytnutí finančního daru městu Klecany ve výši 30.000,- Kč, dárce O.N. Praha 9, použití daru výhradně pro potřeby Jednotky SDH Klecany na nákup výstroje či technického vybavení

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ev.č. 006/2018 ze dne 26.3.2018 na výpůjčku části budovy spolkového domu č.p. 968 o výměře 20,4 m² a prostor střelnice před budovou č.p. 959 o výměře 1250 m², půjčitel město Klecany, vypůjčitel Klub biatlonu Klecany p.s. Klecany

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 01/2018 ze dne 31.1.2018 na pronájem části pozemku p.č. 666/1 Dolní Kasárna v k.ú. Klecany na parkování 2 kamionů, pronajímatel město Klecany, nájemce Lantaron s.r.o. Ve Žlíbku 2196, Praha 9
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 001/2018 ze dne 26.3.2018 na pronájem části budovy č.p. 944, koje č. 3, 4, 5, části pozemku p.č. 463/7 zpevněná plocha o výměře 120 m² Dolní Kasárna v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce YORK s.r.o. Severní 99, Málsovice
- Nájemní smlouva ze dne 31.7.2018 na pronájem nebytových prostor pro zařízení zubní ordinace v č.p. 54 ve II. NP o výměře 90,2 m², v I. NP o výměře 2 m² a část pozemku p.č. st. 92/2 o výměře 8,5 m² v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce MUDr. M. Ondráčková, Klecany
- Nájemní smlouva ze dne 13.12.2018 na pronájem nebytových prostor pro zařízení zubní ordinace v č.p. 54 ve II. NP o výměře 90,2 m², v I. NP o výměře 2 m² a část pozemku p.č. st. 92/2 o výměře 8,5 m² v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce MUDr. M. Ondráčková, Klecany

- Nájemní smlouva č. 015/2018 ze dne 14.8.2018 na pronájem pozemku p.č. 666/1 Dolní Kasárna v k.ú. Klecany na parkování přívěsu s lodí, pronajímatel město Klecany, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr města na výpůjčku části budovy spolkového domu č.p. 968 o výměře 20,4 m² a prostor střelnice před budovou č.p. 959 o výměře 1250 m², zveřejněn 30.1.2018 - 16.2.2018
- Záměr města na prodej pozemku p.č. 700/3 o výměře 32 m² v k.ú. Klecany, zveřejněn 24.8.2017 - 9.9.2017
- Záměr města na prodej pozemku p.č. 626/17 o výměře 193 m² v k.ú. Klecany, zveřejněn 22.2.2017 - 10.3.2017
- Záměr města na prodej pozemku p.č. 626/38 o výměře 66 m² v k.ú. Klecany, zveřejněn 29.3.2017 - 14.4.2017
- Záměr města na pronájem části pozemku p.č. 666/1 Dolní Kasárna v k.ú. Klecany, zveřejněn 21.9.2017 - 7.10.2017
- Záměr města na pronájem části budovy č.p. 944 Dolní Kasárna v k.ú. Klecany, zveřejněn 12.12.2017 - 29.12.2017
- Záměr města na pronájem části budovy č.p. 54 o výměře 2 m² v přízemí a 90,2 m² v I. patře na náměstí V.B.Třebízského a části pozemku p.č. st.92/2 o výměře 8,5 m² v k.ú. Klecany, zveřejněn 26.11.2018 - 12.12.2018
- Záměr města na směnu pozemku p.č. 457/8 o výměře 8945 m² k.ú. Klecany, zveřejněn 7.8.2018 - 23.8.2018

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 ze dne 2.3.2018 o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu města Klecany, příjemce TJ Sokol Klecany, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva č.2/2018 ze dne 13.8.2018 o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu města Klecany, příjemce TJ Sokol Klecany, z.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019804/VB/001 ze dne 27.3.2018, povinný město Klecany, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě ze dne 19.9.2018, povinný město Klecany, oprávněný fyzická osoba
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. sml. 455/2018 ze dne 13.9.2018, budoucí povinný město Klecany, budoucí oprávněný Povodí Vltavy, státní podnik, Holečkova 3178/8 Praha 5

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ič. 115D314010270 vydané ČR Ministerstvem životního prostředí dne 5.11.2018, dotace v max. výši 1.349.147,83,- Kč na pořízení kompostérů pro obyvatele města Klecany
- Závěrečná zpráva o realizaci ze dne 5.2.2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ič. 115D3120102830 vydané ČR Ministerstvem životního prostředí dne 20.2.2018, dotace v max. výši 34.304.316,96- Kč na Intenzifikace ČOV Klecany
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ič. 117D721008066 vydané ČR Ministerstvem pro místní rozvoj dne 28.11.2018, dotace v max. výši 712.400,- Kč na Zatraktivnění naučné stezky - II. etapa
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 25.2.2019
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 1/2018 ze dne 26.3.2018, podpora ve výši 40.000,- Kč na podporu výzkumu Alzheimerovy nemoci a úhradu dalších nákladů spojená s provozem ústavu, poskytovatel město Klecany, příjemce Národní ústav duševního zdraví, Klecany
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 1/2018 ze dne 15.1.2019
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 2/2018 ze dne 9.4.2018, podpora ve výši 325.000,- Kč na úhradu výdajů spojených se sportovní činností, poskytovatel město Klecany, příjemce TJ Sokola Klecany z.s.
- Dodatek č. 1 ze dne 5.9.2018 ke smlouvě č. č. 2/2018 ze dne 9.4.2018 - změna celkové výše dotace 425.000,- Kč
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 2/2018 ze dne 11.1.2019
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 3/2018 ze dne 25.4.2018, podpora ve výši 283.000,- Kč na úhradu výdajů spojených s mimoškolním vzděláváním a ostatních aktivit, poskytovatel město Klecany, příjemce Pravý Hradec, o.s. Klecany
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 3/2018 ze dne 15.1.2019
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 4/2018 ze dne 27.4.2018, podpora ve výši 60.000,- Kč na úhradu výdajů spojených s činností a akcí spolku, poskytovatel město Klecany, příjemce JUNÁK - český skaut, středisko Havran Klecany, z.s. Klecany
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 4/2018 ze dne 15.1.2019
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 14/2018 ze dne 25.4.2018, podpora ve výši 500.000,- Kč na podporu sociálních služeb klientů z Klecan, poskytovatel město Klecany, příjemce Farní charita Neratovice
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 14/2018 ze dne 28.2.2019
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 18/2018 ze dne 9.7.2018, podpora ve výši 40.000,- Kč na pořízení klávesového nástroje, přídatných zařízení a doplňků, poskytovatel město Klecany, příjemce Klecanská nota, z.s. Klecany
- Vyúčtování dotace dle smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 18/2018 ze dne 15.1.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018 na úklid v budově knihovny
- ze dne 1.2.2018 na údržbu veřejného osvětlení v měsíci únor
- ze dne 6.9.2018 na asistenci při organizování v den Slavnosti Pravého a Levého Břehu
- ze dne 14.9.2018 na asistenci při organizování v den Slavnosti Pravého a Levého Břehu
- ze dne 1.10.2018 na pomoc při kulturní akci
- ze dne 30.10.2018 na klempířské práce na objektu Ovčín

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva uzavřená dne 6.8.2018 na pozici administrativní a spisový pracovník
- Platový výměr ze dne 6.8.2018
- Popis pracovní náplně ze dne 6.8.2018

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 28.8.2018 o postoupení pohledávek podle § 1879 a n. občanského zákoníku, postoupení pohledávek v celkové výši 219.531,- Kč vůči MHM EKO s.r.o. Praha 9, IČ:45789355, postupitel město Klecany, postupník Global Recycling a.s. Praha 4, IČ: 24672394

- Dohoda o stavebních úpravách a vypořádání investic uzavřená dne 31.7.2018 mezi pronajímatelem městem Klecany, nájemcem MUDr. M. Ondráčkovou, Klecany

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na pořízení vybavení pro optimalizaci výdeje jídel ve školní jídelně - formou poptávkového řízení obdrženy čtyři cenové nabídky, na základě vyhodnocení poptávkového řízení rada města dne 11.6.2018 vybrala nejnížší cenovou nabídku společnosti OCS Systems s.r.o. Praha 10, IČ: 03908577 v celkové výši 418.804,- Kč bez DPH (fakturace ve stejné výši)
- Zakázka malého rozsahu na realizaci akce "Zubní ordinace, Nám. Třebízského čp. 54, Klecany, č.parc.92/2 k.ú. Klecany", zadávací dokumentace byla 8.8.2018 zveřejněna na profilu zadavatele, včetně uvedení hodnotících kritérií, stanovení termínu předkládání nabídek do 29.8.2018 (10:00 hod.). Starosta města jmenoval tříčlennou hodnotící komisi včetně dvou náhradníků, otevírání obálek proběhlo 29.8.2018, hodnoceno pět obdržených cenových nabídek dle stanovených kritérií, dle zápisu z jednání komise byla radě města doporučena společnost PN - Stavební společnost s.r.o. Klecany IČ: 28496931. Rada města schválila 3.9.2018 jako vítězného dodavatele uvedenou společnost.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. S 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená radou města dne 9.5.2016, účinná od 16.5.2016 - nutná aktualizace
- Směrnice č. S 2/2016 o oběhu účetních dokladů, schválená radou města dne 7.11.2016, účinná od 7.11.2016
- Směrnice č. S 2/2018 o oběhu účetních dokladů, účinná od 1.11.2018
- Směrnice č. S 2/2015 o finanční kontrole, schválená radou města dne 27.7.2015, účinná od 29.6.2015
- Směrnice č. S 1/2018 o finanční kontrole, účinná od 1.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 7.12.2017, 29.1.2018, 26.3.2018, 19.4.2018, 31.5.2018, 23.8.2018, 24.9.2018, 1.11.2018, 15.11.2018, 13.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konaného dne - 8.1.2018, 15.1.2018, 29.1.2018, 12.2.2018, 19.2.2018, 26.2.2018, 12.3.2018, 21.3.2018, 9.4.2018, 16.4.2018, 23.4.2018, 2.5.2018, 14.5.2018, 16.5.2018, 21.5.2018, 28.5.2018, 11.6.2018, 25.6.2018, 2.7.2018, 9.7.2018, 16.7.2018, 23.7.2018, 6.8.2018, 13.8.2018, 20.8.2018, 23.8.2018, 3.9.2018, 17.9.2018, 24.9.2018, 1.10.2018, 2.10.2018, 8.10.2018, 15.10.2018, 22.10.2018, 29.10.2018, 5.11.2018, 12.11.2018, 19.11.2018, 26.11.2018, 3.12.2018, 10.12.2018, 17.12.2018, 31.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis ze dne 26.7.2018 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Klecany, kterou provedli dne 20.7.2018 dva členové finančního výboru

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut Fondu kultury, sportu a volného času města Klecany, účinný od 14.3.2008, aktualizován 23.6.2011

V kontrolovaném období město Klecany, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Klecany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 102 odst. 2 písm. o), neboť:

Rada města neschválila účetní závěrku sestavenou k 31.12.2017 své příspěvkové organizace Základní škola a Materská škola Klecany.

NAPRAVENO

Rada města dne 26.11.2018 přijala systémové nápravné opatření.

- **Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek**

§ 28 odst. 1, neboť:

Rada města schválila účetní závěrku sestavenou k 31.12.2017 své příspěvkové organizace Základní umělecká škola Klecany až 9.7.2018, po zákonem stanoveném termínu.

NAPRAVENO

Rada města dne 26.11.2018 přijala systémové nápravné opatření.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 39 odst. 1, neboť:

Město nezveřejnilo záměr pronajmout nebytové prostory v budově č.p. 54 ve II. NP o výměře 90,2 m², v I. NP o výměře 2 m² a část pozemku p.č. st. 92/2 o výměře 8,5 m² v k.ú. Klecany. Smlouva o nájmu nebytových prostor byla uzavřena 31.7.2018, pronájem schválen radou města 25.6.2018 a 16.7.2018.

NAPRAVENO

Záměr pronajmout uvedené nemovitosti byl zveřejněn od 26.11.2018 do 12.12.2018 a znovu uzavřena nájemní smlouva.

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

Odměna členům zastupitelstva, kterým zanikl mandát dne 5.10.2018, byla nesprávně vyplacena za celý měsíc říjen. Správně náležela odměna ve výši násobku 1/30 odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonávali.

NAPRAVENO

Přeplatky odměn vráceny ve mzdách za období 11/2018 a 03/2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Klecany za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 000,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 655 647,00 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.

Klecany 19.03.2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání


- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Klecany o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Bc. Daniel Dvořák, starosta města.

Bc. Daniel Dvořák
starosta města Klecany


.....
dne 19.03.2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Město Klecany	Bc. Daniel Dvořák

1. The purpose of the study is to determine the effect of the independent variable on the dependent variable.

It is a quantitative study. The independent variable is the number of hours of study per week. The dependent variable is the score on the final exam. The study is a correlational study. The data is collected from a sample of 100 students. The data is analyzed using a Pearson correlation coefficient.

The study is a correlational study. The independent variable is the number of hours of study per week. The dependent variable is the score on the final exam. The study is a correlational study. The data is collected from a sample of 100 students. The data is analyzed using a Pearson correlation coefficient.

The study is a correlational study. The independent variable is the number of hours of study per week. The dependent variable is the score on the final exam. The study is a correlational study. The data is collected from a sample of 100 students. The data is analyzed using a Pearson correlation coefficient.

The study is a correlational study. The independent variable is the number of hours of study per week. The dependent variable is the score on the final exam. The study is a correlational study. The data is collected from a sample of 100 students. The data is analyzed using a Pearson correlation coefficient.

The study is a correlational study. The independent variable is the number of hours of study per week. The dependent variable is the score on the final exam. The study is a correlational study. The data is collected from a sample of 100 students. The data is analyzed using a Pearson correlation coefficient.



Dr. [Name]
[Address]
[City, State, Zip]

Researcher		Study Title	
1	Dr. [Name]	1	Effect of [Variable] on [Variable]
2	Dr. [Name]	2	Effect of [Variable] on [Variable]
3	Dr. [Name]	3	Effect of [Variable] on [Variable]
4	Dr. [Name]	4	Effect of [Variable] on [Variable]
5	Dr. [Name]	5	Effect of [Variable] on [Variable]
6	Dr. [Name]	6	Effect of [Variable] on [Variable]
7	Dr. [Name]	7	Effect of [Variable] on [Variable]
8	Dr. [Name]	8	Effect of [Variable] on [Variable]
9	Dr. [Name]	9	Effect of [Variable] on [Variable]
10	Dr. [Name]	10	Effect of [Variable] on [Variable]