

Č.j: LK - 0216/13/Miř

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Velké Hamry, IČ 00262595
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29.8.2013 a 10.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Velké Hamry

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Míčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jaroslav Najman – starosta města

Ing. Martina Vacková – tajemnice města

Martina Nigrínová – vedoucí finančního odboru

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření 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

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Hamry byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2012 projednalo zastupitelstvo města dne 27.6.2013, usn. č. A3/16/13 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet města obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce města v období od 12.6.2013 do 27.6.2013.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů pro rok 2013 byl zřízeným příspěvkovým organizacím sdělen písemnou formou dne 4.3.2013 se stanovením závazného ukazatele pro opravy, spotřeby energií, mzdy.

V kontrolovaném období projednala a schválila rada města dne 25.2.2013, č.j. 969/60/13 úpravu závazných ukazatelů zřízených příspěvkových organizací - navýšení závazného ukazatele na odpisy z důvodu přechodu na jinou metodu odepisování.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města schválilo v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31.12.2013 celkem 5 rozpočtových opatření.

- I. RO dne 21.3.2013, usn. č. A4/15/13
- II. RO dne 27.6.2013, usn. č. A5/16/13
- III. RO dne 26.9.2013, usn. č. A5/17/13
- IV. RO dne 30.10.2013, usn. č. A9/18/13
- V. RO dne 19.12.2013, usn. č. A8/19/13

	Příjmy	Výdaje	Financování
Rozpočet schválený	37 560 000,-	37 560 000,-	0,-
I. RO	- 270 000,-	+ 1 730 000,-	+ 2 000 000,-
II. RO	+ 3 650 000,-	+ 4 600 000,-	+ 950 000,-
III. RO	+ 1 770 000,-	+ 3 550 000,-	+ 1 780 000,-
IV. RO	+ 3 090 000,-	+ 4 742 000,-	+ 1 652 000,-
V. RO	+ 3 760 000,-	- 1 162 000,-	- 4 922 000,-
Rozpočet celkem po provedených rozpočtových opatřeních	49 560 000,-	51 020 000,-	1 460 000,-

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta do výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2013.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města Velké Hamry pro rok 2013 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění, v období od 4.12.2012 do 19.12.2012 na úřední desce i v elektronické podobě na webových stránkách města.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2013 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 20.12.2012 usn. č. A4/14/12 jako vyrovnaný v následujících objemech:

Příjmy celkem	37 560 000,- Kč
Výdaje celkem	37 560 000,- Kč

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle podrobné rozpočtové skladby.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvem města byl dne 15.12.2011 usn. č. A5/9/2011 schválen rozpočtový výhled pro roky 2013 - 2014 v následujících objemech:
(v tab. v tis. Kč)

	2013	2014
Příjmy celkem	33 880	34 030
Výdaje celkem	35 070	34 330
Financování	1 190	300

- k rozpočtovému výhledu byl připojen komentář k výši finančních prostředků určených na splátky úvěru u Komerční banky a Hypotéční banky na byty a panelový dům. Splatnost úvěrů v roce 2017 a 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2013 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 20.12.2012 usn. č. A4/14/12.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech města k 31.12.2013

ZBÚ č. 35-5901580287/0100	101 848,63Kč
ZBÚ č. 0963263399/0800	7 263 486,81 Kč
Příj. účet č. 19-0963263399/0800	0,- Kč
Výd. účet č. 27-0963263399/0800	0,- Kč
Výd. účet č. 35-5901600217/0100	0,- Kč

Kontrola byla předložena smlouva ze dne 25.2.2013 o zřízení běžného účtu u ČNB č. účtu 94-3218451/0710. Ke dni 31.12.2013 byl zůstatek účtu ve výši 215 564,44 Kč.

Město má zřízen depozitní účet č. 030015-0963263399/0800 u České spořitelny a.s., určený dle usn. č. 262/17/11 rady města ze dne 30.5.2011 k zajištění prostředků na úhradu půjček od nájemníků v domě čp. 357 z důvodů neplnění podmínek vyplývajících z uzavřené smlouvy ze

strany firmy IMSTAV Group s.r.o., Praha, při předávání bytu za účelem předejití neschopnosti hradit půjčku. Rada města schválila, že 70% vybraného nájemného nebude zasíláno na účet firmy IMSTAV Group s.r.o., ale bude ukládáno na depozitní účet zřízený pouze k tomuto účelu. Zůstatek účtu ke dni 31.12.2013 byl ve výši 0,- Kč.

Celkově vykázány souhrn zůstatků účtů ve výši 7 580 899,89 Kč k datu 31.12.2013 souhlasil se zůstatkem účtu 231 10 na řádku 90 výkazu Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12M.

Pokladní kniha (deník)

Město má zřízenou příjmovou a výdajovou pokladnu. Pokladní knihy jsou vedeny v PC v souvislé číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci navazují. V každém měsíci přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Pro pokladny je sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti a stanoven pokladní limit u příjmové pokladny ve výši 200 000,- Kč, pro výdajovou pokladnu byl radou města dne 6.5.2013 pod č.j.1045/65/13 schváleno navýšení pokladního limitu ze 40 000,- Kč na 50 000,- Kč.

U příjmové a výdajové pokladny byly přiloženy měsíční soupisy pokladních dokladů se zaúčtováním a uvedením jednotlivých položek dle rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly podpisy oprávněných osob dle podpisových vzorů.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou správnosti stanovené výše měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města s účinností od 1.1.2011 stanovených na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce člena zastupitelstva, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a komisí, nebyly zjištěny nedostatky, v kontrolovaném období nedošlo k úpravám výše měsíčních odměn. Dne 21.3.2013 byl na zasedání zastupitelstva města složen slib nového člena zastupitelstva a zároveň byla stanovena výše měsíční odměny v souladu s ust. § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích ode dne prvního zasedání zastupitelstva jehož se účastnil. Kontrole byl předložen platový výměr se stanovením výše měsíční odměny ode dne 21.3.2013. Namátkově byla provedena kontrola výše vyplacené odměny uvolněného starosty osobní č. 1 a neuvolněného místostarosty osobní č. 114 dle předložených mzdových listů 1 - 12/2013, bez zjištěných nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur byl vydán Radou města dne 14.12.2013, č.j. 1229/75/13 s platností od 9.12.2013 do 23.1.2014, včetně inventurních soupisů. Byli jmenováni členové hlavní a dílčích inventarizačních komisí. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 9.12.2013 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 24.1.2014 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, bez zjištěných inventurních rozdílů, bez přijatých opatření.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2013, kde majetek města - aktiva a pasiva celkem jsou uvedena ve výši 312 851 904,85 Kč.

Zůstatky účtů č. 231 - Běžné účty ve výši 7 580 899,89 Kč a účtu č. 236 - Běžné účty fondů ve výši 628 532,66 Kč, odpovídaly údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovním výpisům ke dni 31.12.2013.

Město velké Hamry účtuje o dohadných položkách i časovém rozlišení nákladů a výnosů.

Cizí zdroje

Město má uzavřeny smlouvy o přijetí úvěru z předchozích let u Komerční banky a.s. a ČMHB a.s., zůstatek nesplacených úvěrů k 31.12.2013 ve výši 5 359 849,13 Kč. Město má uzavřeny

2 smlouvy o poskytnutí půjčky na vybavení ordinace stomatologie a provozování lékárny se stanoveným splátkovým kalendářem z předchozích období. Město nehospodář s majetkem státu, neposkytlo ručení třetím osobám.

Krátkodobé závazky byly ke dni 31.12.2013 uvedeny v výši 4 158 642,55 Kč, z toho u účtu 231 - Dodavatelé, závazek ve výši 705 929,55 Kč, účet č. 331 - Zaměstnanci ve výši 651 325,- Kč.

Kontrola byl předložen odpisový plán dlouhodobého majetku s provedenými odpisy za období do 31.12.2013 ve výši 3 444 838,- Kč. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu s vypracovanou směrnicí.

Pokladní doklad

V kontrolovaném období do 31.12.2013 bylo vedeno celkem 2 428 příjmových pokladních dokladů. Namátkově byla provedena kontrola příjmových pokladních dokladů za měsíc leden č. 1 - 226, č. účetního dokladu 100001 - 100226, měsíc červenec č. příjmového pokladního dokladu 1 544 - 1 697, účetní doklad č. 101544 - 101697, měsíc prosinec č. příjmového dokladu 2 277 - 2 428, účetní doklad 102277 - 102428.

U výdajové pokladny bylo zaevidováno celkem 834 výdajových pokladních dokladů. Kontrola dokladů proběhla za měsíc leden č. výdajového pokladního dokladu 1 - 41, měsíc červenec č. výdajového pokladního dokladu 414 - 516, měsíc prosinec č. výdajového pokladního dokladu 780 - 834.

U příjmové a výdajové pokladny byly přiloženy měsíční soupisy pokladních dokladů se zaúčtováním a uvedením jednotlivých položek dle rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly podpisy oprávněných osob dle podpisových vzorů a měsíční rekapitulace..

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.12.2013 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	35 045 653,53 Kč
Výnosy celkem	42 552 643,81 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	9 389 657,28 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	7 506 990,28 Kč

odpovídal účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2013 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Město Velké Hamry nevykonávalo hospodářskou činnost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN - 2-12M ke dni 31.12.2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	35 590 000,-	48 589 000,-	49 840 554,25	102,58
Výdaje celkem po konsolidaci	35 590 000,-	80 049 000,-	49 130 218,23	98,16
Financování		1 460 000,-	- 710 336,02	

Hospodaření města Velké Hamry skončilo v roce 2013 přebytkem ve výši 710 336,02 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2013.

Faktura

K datu 31.12.2013 město vystavilo celkem 116 faktur číselné řady 2013001-2013116 v celkové výši 1 215 078,78 Kč. Uhrazeny byly faktury v celkové výši 1 193 187,99 Kč. Nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 21 890,49 Kč. Namátkovou kontrolou zaúčtování faktur č. 2013001 až 2013020 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Z celkového počtu 990 faktur přijatých bylo námtkově kontrolováno zaúčtování faktur č. 1 - 24 dle účetních dokladů č. 3001 až 3024, faktury č. 506 - 570, účetní doklad č. 3506 - 3570, faktury č. 973 - 990, účetní doklad č. 3 973 - 3 990. K fakturám byly přiloženy průvodky se záznamem zaúčtování faktury, datem úhrady a podpisy oprávněných osob. Nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny. Evidence o přijatých a vydaných fakturách byla řádně vedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byly předloženy výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací MŠ VH I, ZŠ VH I a ZŠ a MŠ VH II. Rada města projednala na základě předloženého návrhu hospodářský výsledek zřízených organizací na svém zasedání dne 17.6.2013 a rozhodla o převedení do rezervních fondů organizací. Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací byly projednány zastupitelstvem města v rámci schvalování závěrečného účtu města dne 27.6.2013 usn. č. A3/16/13.

MŠ VH I. č. 1113/68/13 kladný hospodářský výsledek ve výši 28,- Kč

ZŠ VH I. č. 1114/68/13 kladný hospodářský výsledek ve výši 16 378,88 Kč

ZŠ a MŠ VH II. č. 1115/68/13 kladný hospodářský výsledek ve výši 16,79 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy smlouvy o poskytnutí finančních příspěvků na činnost, schválených Radou města v období do 31.7.2013, č. FIN/01/2013 - FIN/10/2013 na základě přijatých žádostí.

Dne 19.12.2013, usn. č. A10/19/13 schválilo zastupitelstvo města poskytnutí příspěvku ve výši 43 000,- Kč Mikroregionu Tanvaldsko na přípravu projektu a realizaci výběrového řízení na "Varovný povodňový systém pro Mikroregion Tanvaldsko".

Smlouvy o půjčce

Dne 30.10.2013 schválilo zastupitelstvo města usn. č. A3/18/13 poskytnutí neinvestiční půjčky ve výši 213 964,43 Kč Mikroregionu Tanvaldsko na předfinancování dotace ze SFŽP na akci "Vybudování systému odděleného sběru bioodpadů Tanvaldsko". Splatnost poskytnuté půjčky do 30.6.2014. Smlouva byla podepsána dne 31.10.2013.

Dne 20.12.2013 byla podepsána s městem desná smlouva o poskytnutí půjčky na předfinancování projektu "Moderní experiment ve školách Pojizeří" ve výši 81 818,- Kč. Splatnost poskytnuté půjčky do 31.7.2014.

Dohody o provedení práce

Namátkově bylo kontrolováno pět dohod o provedení práce a přiložených mzdových listů uzavřených v období do 31.12.2013, v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za

provedenou práci, především na výpomoc při úklidu města, úklid v domě č.p. 616, práce speciálního pedagoga.

Dále mělo město uzavřeny dohody o provedení práce spolu s dohodami o srážce z odměny, s dlužníky města, na úhradu vzniklého dluhu vůči městu z předcházejících období, především na úklidové a pomocné práce.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena uzavřená mandátní smlouva s firmou Technické služby Jablonec nad Nisou, s.r.o., IČ 254 75 509 na odborný technický dozor spojený s realizací stavby "Rekonstrukce veřejného osvětlení ve Velkých Hamrech" za cenu 27 000,- Kč bez DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byla provedena kontrola přijatých účelových dotací:

ÚZ 98008 dotace ve výši 81 900,- Kč na přípravu voleb prezidenta republiky. Čerpána byla celkem částka ve výši 67 358,76 Kč, Vratka nevyčerpané části dotace ve výši 14 541,24 Kč.

ÚZ 98071 dotace ve výši 67 500,- Kč na přípravu voleb do Parlamentu ČR. Čerpána byla celkem částka ve výši 43 506,- Kč, Vratka nevyčerpané části dotace ve výši 23 994,- Kč.

Finanční vypořádání přijatých dotací bylo provedeno dne 20.1.2014.

Dotace MV ČR ze dne 14.10.2013 na projekt "Vybudování MKDS v rámci mikroregionu Tanvaldsko" (kamerový systém) ve výši 350 000,- Kč. Pokyn k nastavení rozpočtového limitu vydán dne 31.10.2013 u UniCredit Bank, a.s. a uzavření smlouvy o běžném účtu č. 2108185421/2700 ze dne 6.11.2013. Závěrečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 22.1.2014.

Rozhodnutí č. 44 MV ČR ze dne 29.4.2013 na projekt "Velké Hamry - Asistent prevence kriminality 2013" ve výši 221 000,- Kč přijata na účet ČNB dne 22.5.2013, Bv. č. 9.

Rozhodnutí č. 179 MV ČR ze dne 29.7.2013 na projekt "Velké Hamry - Výchovně rekreační letní dětský tábor 2013" ve výši 192 000,- Kč přijata na účet ČNB dne 13.8.2013, Bv. č. 19.

Rozhodnutí MŽP ze dne 8.8.2013 o poskytnutí dotace na projekt "Zateplení pavilonu mimoškolní výchovy ZŠ Velké Hamry" ve výši 1 504 755,- Kč. Smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP na projekt ve výši 88 515,- Kč. Dokončení projektu v roce 2014. Závěrečné vyúčtování bude předmětem kontroly při dalším přezkoumání.

Smlouva OLP/2810/2013 schválená usn. č. 276/13/ZK ze dne 24.9.2013 na podporu jednotek požární ochrany ve výši 99 500,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 29.10.2013.

Smlouva OLP/3095/2013 schválená usn. č. 383/13/ZK ze dne 29.10.2013 na výdaje jednotek SDH ve výši 13 887,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 6.12.2013.

Smlouva OLP/3157/2013 schválená usn. č. 384/13/ZK ze dne 29.10.2013 na podporu jednotek požární ochrany obcí LK - výměna vrat hasičské zbrojnice ve výši 89 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 27.11.2013.

Závěrečné vyúčtování přijatých dotací bylo provedeno dne 19.12.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry o nakládání s majetkem města jsou pravidelně zveřejňovány na úřední desce i webových stránkách města.

Smlouvy o dílo

Kontroly byly předloženy uzavřené smlouvy o dílo v roce 2013:

1. Smlouva o dílo č. 0045/13 uzavřená dne 10.4.2013 s firmou BREX s.r.o., Liberec, IČ: 402 32 549 na akci "Výměna oken v č.p. 443 Velké Hamry" za cenu díla ve výši 304 491,- Kč bez DPH.
2. Smlouva o dílo uzavřená dne 10.10.2013 s firmou STRABAG a.s., Praha, IČ: 608 38 744 na akci " Oprava místních komunikací ve Velkých Hamrech" za cenu díla 961 761,- Kč bez DPH.
3. Smlouva o dílo č.20/2013 uzavřená dne 5.11.2013 s firmou ALESTRA s.r.o. Kuřim, IČ: 291 96 485 na akci "Dodávka a montáž herních prvků" za cenu díla 224 685,- Kč bez DPH s termínem dokončení do 30.4.2014. Dne 18.11.2013 byl podepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě, jednalo se o zkrácení termínu realizace do 31.3.2014.

Smlouvy nájemní

Město má z předchozích let uzavřeny smlouvy o pronájmech nebytových prostor, např. kadeřnictví, TJ Velké Hamry, pronájmy garáží, restaurace a další. V kontrolovaném období byly předloženy uzavřené dodatky ke smlouvám, týkající se prodloužení doby nájmu. Namátkově byly kontrolovány smlouvy o pronájmu nebytových prostor uzavřené v období do 31.7.2013:

1. Smlouva o pronájmu nebytových prostor domu č.p. 534 o výměře 161,20 m² a dvou garáží Zdravotnické záchranné službě LK, p.o., za dohodnutou cenu nájmu 90 000,- Kč ročně. Výše nájmu byla schválena Radou města dne 15.7.2013 č.j. 1121/69/13. Smlouva o nájmu byla podepsána dne 22.7.2013 na dobu neurčitou ode dne 1.7.2013.
2. Smlouva o nájmu nebytových prostor - podkroví budovy č.p. 212, o rozloze 8 m² s firmou SferiaNET.Cz s.r.o., Praha 8, k umístění příslušenství - antény, technologického zařízení za dohodnutou cenu nájmu 20 000,- Kč bez DPH ročně. Smlouva byla podepsána dne 10.6.2013.
3. Smlouva o nájmu části nemovitosti č. 8053C - část střechy o výměře 10 m² k umístění technologie a kabelových tras telekomunikačních zařízení anténních nosičů stavby č.p. 616 na pozemku p.č. 463/16 společnosti Vodafone Czech Republic a.s., za stanovenou výši nájmu 70 000,- Kč ročně. Smlouva byla podepsána dne 8.7.2013.
4. Smlouva o nájmu pozemku p.č. 474 o výměře 160 m² ke zřízení zahrady na dobu určitou od 1.9.2013 do 31.12.2014, roční nájem ve výši 640,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 15.10.2013.

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

Byla provedena kontrola uzavřené smlouvy o převodu majetku - prodej pozemku o výměře 143 m², p.č. 128/11 zahrada za dohodnutou kupní cenu 28 600,- Kč. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 27.6.2013 usn. č. A11/16/13, záměr prodeje vyvěšen od dne 29.5.2013 do 13.6.2013. Smlouva byla podepsána dne 5.8.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 23.8.2013.

Smlouva kupní a dohoda o předkupním právu na pozemek p.č. 1919 - trvalý travní porost o výměře 249 m², pozemek p.č. 1923 - orná půda o výměře 2 559 m², pozemek p.č. 1921 -

ostatní půda o výměře 868 m², a nemovitost pozemek p.č. 1920 - zastavěná plocha 107 m² za cenu 672 360,- Kč. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 27.6.2013 usn. č. A13/16/13, záměr prodeje vyvěšen od dne 15.5.2012 do 30.5.2012. Smlouva byla podepsána dne 25.10.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 14.11.2013.

Město vydražilo při dražbě ze dne 23.10.2013 provedené exekutorským úřadem Karlovy Vary č.j. 55 EX 1806/09-705 proti povinnému IMSTAV Group s.r.o., pozemek p.č. 1/2, pozemek p.č. 1/3 a budovu č. 357 na listu vlastnictví č. 1091 za cenu 1 610 000,- Kč.

Darovací smlouvy

Kontrole byly předloženy dvě potvrzení o přijetí daru pro Gymnázium Tanvald ve výši 2 x 1 000,- Kč na maturitní ples.

Darovací smlouva o přijetí finančního daru ve výši 5 000,- Kč od firmy A.S.A. Liberec s.r.o., Praha 10, IČ: 631 46 746, na podporu sportovních, společenských a kulturních aktivit města v roce 2014. Smlouva byla podepsána dne 3.12.2013, město v době prováděného přezkumu zatím finanční dar neobdrželo.

Smlouvy o přijetí úvěru

Úvěrová smlouva číslo: 380/000004/97/0/01/00 ze dne 8.1.1997 u ČMBH, a.s.

Výše úvěru: 5 880 000,- Kč

Č. úvěrového účtu: 565255/2100

Účel – výstavba bytového domu s nebytovými prostorami

Termín poslední splátky: 7.1.2017.

Zůstatek nesplaceného úvěru ke dni 31.12.2013 ve výši 1 495 249,13 Kč.

Úvěrová smlouva číslo: 73400082002 z 3.11.2008 u Komerční banky a.s.

Výše úvěru: 8 000 000,- Kč

Č. úvěrového účtu: 27-6035461517/0100

Účel – dům č. 616

Termín poslední splátky: 31.10.2018.

Zůstatek nesplaceného úvěru ke dni 31.12.2013 ve výši 3 864 600,- Kč.

Splátky úvěrů jsou prováděny v souladu s úvěrovými smlouvami. V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová smlouva o přijetí úvěru. Stavby uvedené na bankovních výpisech souhlasí se stavy uvedenými v rozvaze na účtu 451.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Namátkově byla provedena kontrola předložené dokumentace k veřejným zakázkám za rok 2013:

1. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na akci "Výměna oken v č.p. 443 ve Velkých Hamrech" ze dne 5.3.2013. Přímě byli osloveni 4 dodavatelé. Městu byly doručeny 4 nabídky. Dne 25.3.2013 byl sepsán protokol o otevírání obálek a posouzení nabídek. Ke schválení byla doporučena nabídka firmy BREX s.r.o., Liberec za nabídkovou cenu díla 304 491,- Kč bez DPH.

2. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací ve Velkých Hamrech" ze dne 22.8.2013. Doručeny byly 3 nabídky. Dne 5.9.2013 byl sepsán protokol o otevírání obálek a posouzení nabídek. Ke schválení byla doporučena nabídka firmy Strabag a.s., Praha za nabídkovou cenu díla 961 761,- Kč bez DPH.

3. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na akci "Dodávka krajníků ke komunikaci I. třídy ve Velkých Hamrech" ze dne 15.5.2013. Přímě bylo osloveno 7

dodavatelů. Doručeny byly 4 nabídky z toho 2 byly pro nesplnění podmínek vyřazeny. Dle předloženého protokolu o otevírání obálek a posouzení nabídek byla ke schválení doporučena nabídka firmy Průmysl kamene a.s., Příbram za nabídkovou cenu 442 400,- Kč bez DPH.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města za rok 2013. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání rady města. V kontrolovaném období se uskutečnilo celkem 23 zasedání rady města č. 57 - 80. Rada města projednávala především přípravné materiály pro jednání zastupitelstva města. Zápisy z jednání rady obsahovaly formální náležitosti a schvalovací podpisy starosty a místostarosty města, údaje o hlasování k jednotlivým projednávaným bodům. Projednávané body byly číslovány v souvislé číselné řadě, obsahující číslo zasedání a číslo projednávaného bodu.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byly předloženy protokoly o provedené veřejnosprávní kontrole hospodaření za rok 2012 zřízených příspěvkových organizací:

1. MŠ Velké Hamry I., č.p. 621, příspěvková organizace, Protokol č.j. KO/002/13 ze dne 22.4.2013. Bez zjištěných nedostatků.
2. ZŠ Velké Hamry Školní 541, příspěvková organizace, Protokol č.j. KO/001/1 ze dne 22.4.2013. Bez zjištěných nedostatků.
3. ZŠ a MŠ Velké Hamry II, č.p.212, příspěvková organizace, Protokol č.j. KO/003/13 ze dne 22.4.2013. Bez zjištěných nedostatků.

Veřejnosprávní kontroly byly prováděny členy kontrolního výboru v součinnosti s finančním odborem. provedené veřejnosprávní kontroly zřízených příspěvkových organizací za rok 2013 budou předmětem dílčího přezkoumání hospodaření města za rok 2014.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byl předložen soubor platných vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem města souvisejících se změnami účetních metod a schválením nových zákonů týkajících se účtování územně samosprávných celků:

- směrnice upravující oběh účetních dokladů zahrnující účtový a rozvrh a aktuální podpisové vzory,
- evidence a účtování majetku,
- směrnice pro uplatnění DPH,
- směrnice pro provádění inventarizace a závazků,
- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek,
- systém zpracování účetnictví,
- harmonogram účetní závěrky,
- směrnice k podrozvahovým účtům,
- opravné položky k pohledávkám,
- inventarizace majetku, pohledávek a závazků
- odpisování majetku, odpisový plán
- předpis k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a pravidla používání sociálního fondu města Velké Hamry.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Sociální fond:

Použití fondu se řídilo "Pravidly používání sociálního fondu města Velké Hamry" schválenými dne 14.12.2012 usn. č. A7/14/12 s účinností od 1.10.2012. Prostředky fondu slouží k poskytování příspěvku na stravování, příspěvku penzijním fondům zaměstnanců, k poskytování půjček zaměstnancům, k poskytování darů při životním výročí 50 let a odchodu do starobního důchodu. Prostředky fondu jsou vedeny na bankovním účtu č. 1222-963263399/0800.

Počáteční stav k 1.1.2013 ve výši 36 012,40 Kč

Příděl do fondu ve výši 240 000,- Kč

Splátky půjček od zaměstnanců 63 150,- Kč

Příjmy fondu celkem 339 162,40 Kč

Čerpání fondu

Příspěvek na stravování ve výši 157 480,- Kč

Půjčky zaměstnancům ve výši 60 000,- Kč

Příspěvek na penzijní připojištění ve výši 68 100,- Kč

Ostatní 5 755,- Kč

Zůstatek fondu k 31.12.2013 ve výši 47 827,40 Kč, Bv. č. 12

Fond rekonstrukce a oprav:

Fond byl zřízen usnesením zastupitelstva města č. A6/9/11 dne 15.12.2011 s účinností od 1.1.2012. Tvorba a použití fondu se řídí „Pravidly fondu rekonstrukce a oprav.“ Fond vznikl jako pokračování původně zřízeného fondu bydlení. Prostředky fondu jsou vedeny nad bankovním účtu 35-5901610247/0100.

Počáteční stav k 1.1.2013 ve výši 1 580 747,12 Kč.

Úroky 3 246,64

Příděl ve výši 10% z úhrnu příjmu z nájmu 551 126,- Kč

Příjem z prodeje bytů 50% 180 000,- Kč

Čerpání fondu

Rekonstrukce bytů 1 734 414,50 Kč

Zůstatek fondu k 31.12.2013 ve výši 580 705,26 Kč, Bv. č. 12.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění jsou zřízeny kontrolní a finanční výbor města. Kontrola byl předložen zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 5.4., 6.4., 7.4.2013 se zápisy z provedených kontrol hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2012. Kontrola byly dále předloženy zápisy z jednání finančního výboru konaných ve dnech 18.3., 24.6., 23.9., 23.10., 16.12.2013. Činnost výborů je pravidelně projednávána zastupitelstvem města.

Schválení roční účetní závěrky

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo dne 27.6.2013 usn. č. A4/16/2013.

zastupitelstvo města účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Hamry

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 2, 3 a 5 - Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. (napraveno), Na internetu nebyla zveřejněna zpráva o provedené kontrole hospodaření za rok 2011 v plném rozsahu.

- Uvedený nedostatek nelze zpětně napravit, v kontrolovaném období se neopakoval.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Hamry za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Hamry za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 23,86 %

Velké Hamry, dne 21.3.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Ivana Míčková
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta města Velké Hamry prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Ing. Jaroslav Najman
starosta města

29.4.2019

.....
razítko datum a podpis starosty města



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velké Hamry	Ing. Jaroslav Najman
2	1	Liberecký kraj	Ing. Ivana Míčková

Poučení

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Jaroslav Najman
starosta města

29.4.2019

.....
razítko datum a podpis starosty města



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.