

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Velké Hamry, IČ00262595, za rok 2018.

Přezkoumání hospodaření města Velké Hamry za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 12.9.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 3.10.2018 do 4.10.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 11.3.2019 do 12.3.2019.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0218/18/Nov dne 10.9.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12.3.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaroslav Najman - starosta města,
Ing. Martina Vacková - tajemnice MěÚ,
Lucie Večerníková - účetní.

Předmět přezkoumání:

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

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.novakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

- operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 1 a 2

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Účetnictví nebylo průkazné.

Popis plnění opatření: Kontrolou bylo ověřeno, že chyby zjištěné při dílčím přezkoumání /úctování pokladen/ byly do konce roku napraveny.

Napraveno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 16 odst. 2

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město v rámci 3. rozpočtového opatření mylně zapojilo na položce 4111, UZ 98187 pouze 135 000 Kč, namísto skutečně přijatých 150 000 Kč, tj. rozdíl 15 000 Kč.

Neodstraněno.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zjištěný skutečný stav zásob cukrárny ve výši 22 964,65 Kč nebyl zaúčtován v účetním období roku 2017.

Popis přijatého opatření: Město dne 28.6.2018 zaslalo Zprávu o přijetí opatření chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Chybějící stav zásob cukrárny byl zaúčtován.

Napraveno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město v roce 2017 neúčtovalo o tvorbě opravných položek u účtu 311 Odběratelé a 315 Ostatní pohledávky z hlavní činnosti.

Popis přijatého opatření: Město dne 28.6.2018 zaslalo Zprávu o přijetí opatření chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Opravné položky za rok 2018 byly vytvořeny.

Napraveno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost kontrolního výboru za rok 2017 nebyla doložena.

Popis přijatého opatření: Město dne 28.6.2018 zaslalo Zprávu o přijetí opatření chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Chyba nelze zpětně napravit, kontrole byl předložen zápis z jednání kontrolního výboru v roce 2018.

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 16,43 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh města nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 26.3.2019.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Velké Hamry a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 18 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta města Ing. Jaroslav Najman.

Ing. Jaroslav Najman
starosta města

.....
Razítko, podpis, dne
MĚSTO
VELKÉ HAMRY
PSČ 468 45 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2018 - 2022 projednán a schválen Zastupitelstvem města 29.6.2017 - usnesení č. A5/18/17. Takto schválený rozpočtový výhled obsahuje následující hodnoty v tis. Kč:

Text	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	65 750	60 850	51 850	47 950	47 590
Výdaje	66 700	64 800	53 000	49 050	48 690
Financování	950	3 950	1 150	1 100	1 100

K zabezpečení splátek dlouhodobých úvěrů jsou v jednotlivých letech zapojeny prostředky z minulých let.

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 12.6.2017 do 28.6.2017, schválený výhled byl na webových stránkách zveřejněn 30.6.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet města na rok 2018 byl schválen ještě v roce 2017.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 - jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v platném znění, a to v období od 5.12.2017 do 21.12.2017.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2018 proběhlo na zasedání zastupitelstva 21.12.2017 - usn.č. A11/21/17, kde byl odsouhlasen „vyrovnaný“ rozpočet na rok 2018.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy včetně konsolidačních položek:

Příjmy celkem 50 466 164 Kč

Výdaje celkem 50 466 164 Kč

Financování 0 Kč (konsolidace P a V 1 336 tis. Kč)

Oblast financování obsahuje použití prostředků minulých let (pol. 8115) a objem splátek dlouhodobých úvěrů (pol. 8124) v objemu 1 335 778,57 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8.1.2018.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

ZM projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2018 následující změny rozpočtu:

1. RO schválilo ZM dne 29.3.2018 usn.č. A5/23/18, zveřejněno dne 12.4.2018
2. RO schválilo ZM dne 28.6.2018 usn.č. A10/25/18, zveřejněno dne 16.7.2018
3. RO schválilo ZM dne 27.9.2018 usn.č. A11/26/18, zveřejněné od 15.10.2018

4. RO schválilo ZM dne 20.12.2018 usn.č. A3/02/18, zveřejněné od 27.12.2018

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	50 466 164	65 110 212,56	14 440 048,56
Výdaje	50 466 164	83 147 117,73	32 680 953,73
Financování	0	18 036 905,17	18 036 905,17

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 4/2018 do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2018. Kontrolou bylo zjištěno, že město v rámci 3. rozpočtového opatření mylně zapojilo na položce 4111, UZ 98187 pouze 135 000 Kč, namísto skutečně přijatých 150 000 Kč, tj. rozdíl 15 000 Kč /dotace na volby do ZO/.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Oznámení výše závazných ukazatelů vyplývajících z rozpočtu na rok 2018 a schválených Radou města bylo zabezpečeno:

Materská škola VH I - RM dne 8.1.2018 usn.č. 1637/78/18 ve výši 745 000 Kč - oznámeno dopisem dne 23.1.2018, k 31.12.2018 příspěvek profinancován v plné výši.

ZŠ VH I. - RM dne 8.1.2018 usn.č. 1637/78/18 ve výši 4 200 000 Kč - oznámeno dopisem dne 23.1.2018, k 30.6.2018 byl provozní příspěvek zaslán ve výši 2 100 000 Kč, skutečné čerpání 1 491 600 Kč, 608 400 vrátila PO na účet města dne 18.7.2018. (§ 3113 pol. 2229). Škola ukončila činnost k 30.6.2018, sloučila se s ZŠ a MŠ VH II.

ZŠ a MŠ VH II. - RM dne 8.1.2018 usn.č. 1637/78/18 ve výši 335 000 Kč - oznámeno dopisem dne 23.1.2018.

RM dne 30.7.2018 usn.č. 2024/93/18 schválila z důvodu sloučení škol závazný ukazatel pro ZŠ a MŠ VH ve výši 3 043 400 Kč, oznámeno dopisem dne 7.9.2018.

ZM dne 27.9.2018 usn.č. A11/26/18 schválilo příspěvek na provoz v celkové výši 10 860 000 Kč (+ 7 816 600 - předfinancování projektu IROP), oznámeno dopisem dne 26.10.2018. RM dne 21.12.2018 usn.č. 0104/05/18 schválila změnu závazných ukazatelů pro PO celková výše závazných ukazatelů 10 360 000 Kč, oznámeno dopisem ze dne 31.12.2018. V roce 2018 profinancováno ve výši 12 460 tis. Kč - 100% (tj. 10 360 tis. Kč + 2 100 tis. Kč).

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu města dne 28.6.2018 usn.č. A3/25/18. Zastupitelstvo města odsouhlasilo závěrečný účet „s výhradou“. Nedílnou součástí přijatého usnesení byla opatření k zajištění odstranění resp. k neopakování zjištěných nedostatků v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2017. Zpráva o přijatých opatřeních sdělena přezkoumávajícímu orgánu dopisem č.j. muvh/1806/2018 ze dne 28.6.2018.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 12.6.2018 do 28.6.2018,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 16.7.2018

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech	k 31.12.2018.
BÚ č. 963263399/0800	4 476 352,91 Kč (účet 2310400) BV 005
BÚ č. 35-5901580287/0100	4 233,20 Kč (účet 2310401) BV 12
BÚ č. 19-963263399/0800	0,00 Kč (účet 2310600) BV 005
BÚ č. 27-963263399/0800	0,00 Kč (účet 2310800) BV 005

BÚ č. 94-3218451/0710

9 446,11 Kč (účet 2310402) BV 54

Úhrnem

4 490 032,22 Kč

Úhrn peněžních prostředků navazoval na zúčtováný stav účtu 231 a na řádek 6010 Výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2018.

Účet 245 - Jiné běžné účty

BÚ č. 30031-963263399/0800

-64,77 Kč BV 002 (účet 2450001)

Účet byl zrušen z důvodu úmrtí opatrované osoby. Zůstatek daného účtu byl vyrovnán z BÚ č. 27-963263399/0800.

BÚ č. 40037-963263399/0800

2 220,01 Kč BV 012 (účet 2450002)

- jedná se o opatrovnické účty

236 - Běžné účty fondů ÚSC

BÚ č. 1222-963263399/0800

70 680,40 Kč (účet 236 0100) BV 005

BÚ č. 35-5901610247/0100

275 239,36 Kč (účet 236 0120, 236 0140) BV 12

Úhrnem

345 919,76 Kč

241 - účet hospodářské činnosti

BÚ 50032-963263399/0800

11 251,03 Kč BV 012

Úvěrové účty

BÚ č. 27-6035461517/0100

0,00 Kč (účet 451 0202) BV 20

BÚ č. 1816016173/0300

1 098 663,97 Kč (účet 451 0204) př.spl. č. 7723157

BÚ č. 46009/2700

66 028,00 Kč (účet 451 0203) př.spl. č. 1252207062

BÚ č. 0820946379/0800

1 114 310,00 Kč (účet 451 0205) př.spl. č. 718058

Úhrn peněžních prostředků navazoval na zaúčtovaný stav účtu 451 v objemu 2 279 001,97 Kč

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Oprávněnost k hospodaření s hotovostními prostředky byla doložena čtyřmi dohodami o hmotné odpovědnosti (pro pokladnu města, místních poplatků, knihovny a DPS) uzavřenými v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 01-08/2018 a 01-12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. VS/04/2011,
- plán inventur pro rok 2018 ze dne 17. 12. 2018 s platností od 19.12.2018 do 23.1.2019, s harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur a složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí - schválen RM dne 17.12.2018 - usnesení č. 0076/04/1817,
- doklad o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 19.12.2018,
- zpráva o provedení inventarizaci majetku a závazků ze dne 23.1.2019.

Kontrola byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek - účet 069 v hodnotě 13 820 000 Kč - vlastnictví akcií, doloženo potvrzením SVS a.s. ze dne 14.1.2019.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která byla obsažena v příloze k Rozvaze.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, k 31.12.2018 bylo přijato a evidováno 1 326 faktur v celkovém objemu 32 403 042,24 Kč, neuhrazené faktury ve výši 356 977,24 Kč (celkem 12 faktur, ev.č. 393, 901, 907, 920, 1145, 1198, 1211, 1212, 1279, 1281, 1282, 1306). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur v měsíci srpnu (ev.č. 751-786, 788-813, 815 a 819, BV 8) a v měsíci prosinci (ev.č. 1203-1210, 1213-1220, 1225-1261, 1263,1265, BV 005).

Cukrárna – hospodářská činnost

k 31.12.2018 bylo přijato a evidováno 58 faktur v celkovém objemu 295 037,70 Kč (účet 321 0002), ke kontrolovanému období byly všechny faktury zaplacený.

Souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží jako evidence pohledávek. Město k 31.12.2018 vystavilo 99 faktur vedených v číselné řadě 2018001 - 2018099 v celkovém objemu 1 336 427,23 Kč, k 31.12.2018 neuhrazené faktur výši 93 445,83 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 3110002 Odběratelé v AE. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur za měsíce červen a červenec (ev.č. 2018030, 2018031,2018033, 2018034, 2018035, 2018036, 2018037 /BV 007/, ev.č. 2018043, 2018046 /BV 001/) a za měsíc prosinec (ev.č. 2018079 - 2018086 /BV 004 - 005/).

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující jednání zastupitelstva schválilo 5. 11. 2014 - usnesením č. A/21/1/10 výše odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od přijetí usnesení v členění místostarostka, člen rady, předseda výboru, člen výboru a ostatní zastupitelé. Kontrolou bylo ověřeno, že výše odměn neuvolněných zastupitelů byla měněna s účinností od 1.1.2018 (ZM dne 21.12.2017 usn.č. A14/21/17 - výše odměn neuvolněných členů ZM v členění místostarosta, člen rady, předseda výboru a ostatní zastupitelé). ZM na ustavujícím zasedání dne 1.11.2018 usn.č. A21/01/18 schválilo výše odměn zastupitelům od přijetí usnesení, odměny za jednotlivé funkce se nesčítají.

Kontrolou výplatních lístků za měsíc srpen 2018 a mzdových listů (u uvolněného starosty města a neuvolněných členů ZM v členění místostarostka, člen rady, předseda výboru a člen ZM), nebyly zjištěny nedostatky.

K 1.1.2014 vykazalo město 2 800 a k 1.1.2018 pak 2 670 trvale žijících obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období k 31.12.2018 v rámci hotovostních operací vystavilo město:

- 2 076 dokladů v příjmové pokladně
- 835 dokladů ve výdajové pokladně

V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny pokladní doklady, a to:

a) příjmová pokladna

- doklad č. 1492 z 16.7.2018 až č. 1553 z 31.7.2018
- doklad č. 1554 z 1.8.2018 až č. 1603 z 21.8.2018
- doklad č. 1979 – 2031 za měsíc prosinec

b) výdajová pokladna

- doklad č. 356 z 1.6.2018 až č. 454 z 29.6.2018,
- doklad č. 785 – 835 za měsíc prosinec.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovený limit příjmové pokladny ve výši 200 000 Kč a výdajové pokladny 50 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Zůstatek příjmové pokladny byl nulový, hotovost ve výši 132 931 Kč byla převedena výdajovým pokladním dokladem č. 1636 na příjmový účet (č.ú. 19-963263399/0800, BV 001). Zůstatek pokladny k 31.8.2018 ve výši 50 000 Kč navazoval na účet 261. Výše vykázaný zůstatek pokladní hotovosti nenavazoval na pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2018, kde je vykázan stav 169 351 Kč, tj. rozdíl 119 351 Kč, což představuje zůstatek účtu 262 Peníze na cestě. Tento rozdíl byl opraven v 09/2018 - doloženo obratovou předvahou za 01-09/2018 ze dne 16.10.2018 a Výkazem FIN 2-12M sestaveným k 30.9.2018, ze dne 16.10.2018. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový, souhlasí s doložením účtu 261 Pokladna. Hotovost výdajové pokladny ve výši 41 641 Kč a příjmové pokladny ve výši 229 752 Kč byla převedena výdajovými pokladními doklady č. 835 a č. 2076 na výdajový účet (č.ú. 19-963263399/0800, BV 005 a č.ú. 27-963263399, BV 005).

RM na svém zasedání dne 17.12.2018 usn.č. 0079/04/18 rozhodla zrušit pokladní limit pokladny MěÚ s účinností od 1.1.2019.

Cukrárna - hospodářská činnost

V kontrolovaném období k 31.12.2018 v rámci hotovostních operací bylo vystaveno v rámci hospodářské činnosti 680 pokladních dokladů.

V rámci přezkoumání byly kontrolou ověřeny pokladní doklady:

- doklad č. 375 z 1.8.2018 až č. 417 z 31.8.2018
- doklad č. 629 z 23.11.2018 až č. 645 z 30.11.2018
- doklad č. 646 z 1.12.2018 až č. 678 z 20.12.2018

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 25 559 Kč nenavazoval na účet 2610010, který nabývá hodnoty 101 768 Kč. Rozdíl ve výši 76 209 Kč byl zdůvodněn technickými problémy při pořizování pokladních dokladů (vícečetné nahrání) a byl opraven v 09/2018 - doloženo obratovou předvahou za 01-09/2018 ze dne 16.10.2018. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 08/2018 a 12/2018.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2018 a k 31.12.2018. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 354 702 172,57 Kč. Město v kontrolovaném období evidovalo 2 dlouhodobé pohledávky (půjčka bytovému družstvu, dlouhodobé zálohy na transfery - partnerská smlouva MŠ, ZŠ), u krátkodobých pohledávek byly vytvořeny opravné položky ve výši 300 008 Kč a byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 5 183 026 Kč. Město eviduje 3 dlouhodobé úvěry ve výši 2 279 tis. Kč (1 úvěr byl splacen a 1 úvěr byl zřízen). Nejvyšší nárůst byl zaznamenán u účtu 021 Stavby v objemu 15 446 tis. Kč (např.: rekonstrukce bytového domu č. 433 ve výši 5 590 tis. Kč, rekonstrukce rybníku Svárov ve výši 3 365 tis. Kč, rekonstrukce tělocvičny ZŠ ve výši 978 tis. Kč, rekonstrukce střech KD a č.p. 688 ve výši 1 368 tis. Kč) a u účtu 022 SMV v objemu 3 625 tis. Kč (např.: stroj Bobcat s příslušenstvím ve výši 1 566 tis. Kč, traktor na sekání ve výši 620 tis. Kč, automobily Dacia

pro DPS a TS ve výši 645 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrola byl předložen Výpis z živnostenského rejstříku č.j. ZIV/907/2017, který byl dne 26. 7. 2017 doplněn o provozování hostinské činnosti a koncesi na prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin, na dobu neurčitou. ZM dne 21. 9. 2017 - usn.č. A7/20/17 rozhodlo zřídit a provozovat vedlejší hospodářskou činnost od 1. 1. 2018 - provoz cukrárny v č.p. 388 Velké Hamry.

Účtování hospodářské činnosti se řídí VS/08/2018 s účinností od 1.1.2018. Pro odlišení účtů hospodářské činnosti od hlavní činnosti se užívá analytické členění 5**/0020, 6**/0020, 3**/002*.

Pro účely hospodářské činnosti byl zřízen bankovní účet č. 50032-963263399/0800 a samostatná pokladna - účet 261 0010.

Účtový rozvrh

Kontrola předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2018 na 82,40 % (45 214 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 65,10 % (44 527 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 687 tis. Kč. Dále byl kontrola předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2018, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

Text	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	49 486 164,00	63 130 212,56	65 221 189,68	101,70
Výdaje	49 486 164,00	82 167 117,73	81 205 376,88	98,83
Financování	0,00	18 036 905,17	15 984 187,20	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola předložen VZZ za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

text	hlavní činnost	hospodářská činnost
náklady celkem	58 875 019,21	1 088 941,19
výnosy celkem	64 311 332,57	1 042 622,75
výsledek hospodaření	5 436 313,36	- 46 318,44

Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 5 389 994,92 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrolou bylo zjištěno, že byl použit nesprávný analytický účet při účtování tvorby opravných položek hlavní činnosti (č. účtu 556 0100) ve výši 127 187 Kč, čímž došlo ke zkreslení hospodářského výsledku hospodářské činnosti o 127 187 Kč, tj. místo ztráty 46 318,44 měl být vykázán zisk ve výši 80 868,56 Kč. Na celkovou výši výsledku hospodaření města tato skutečnost neměla vliv.

Upozornění: důsledně dodržovat analytické členění účtů pro hlavní a hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízené PO vykázaly za rok 2017 následující hospodářské výsledky:

MŠ Velké Hamry VH I - zisk 790,04 Kč (RM 23.4.2018, usn.č. 1814/86/18) - převod do RF.

ZŠ Velké Hamry VH I - zisk 59 709,56 Kč (RM 14.5.2018, usn.č. 1866/87/18) - převod do RF.

ZŠ a MŠ VH II - zisk 1,82 Kč (RM 23.4.2018, usn.č. 1813/86/18) - převod do RF.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V kontrolovaném období roku 2018 byla schválena Zřizovací listina č.j. 01/2018 Základní škola a Mateřská škola Velké Hamry, p.o., IČ 72743557, schválená usnesením č. A3/22/18 zastupitelstvem města dne 23.1.2018, účinná od 1.7.2018. Organizace je organizací sloučenou z původních 2 organizací a to: ZŠ Velké Hamry (organizace slučovaná) a ZŠ a MŠ Velké Hamry II (organizace přejímající). Ve ZL je vymezen hlavní účel a předmět činnosti, vymezení majetku a majetkových práv, organizace má povolenu doplňkovou činnost. V Příloze č. 1 ke ZL je uveden nemovitý majetek ve vlastnictví zřizovatele, který je předán organizaci k hospodaření. Ostatní zřizovací listiny nebyly měněny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Darovací smlouva ev.č. FIN/03/2018 uzavřená dne 18.1.2018 mezi městem (dárce) a ZŠ Tanvald, Údolí Kamenice 238, p.o., Tanvald, IČ 60254238 (obdarovaný), poskytnutí finančního daru ve výši 3 500 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno RM dne 8.1.2018 usn.č. 1616/78/18.
- Darovací smlouva ev.č. FIN/09/2018 uzavřená dne 22.5.2018 mezi městem (dárce) a občanem Jan Kuna (obdarovaný), poskytnutí finančního daru ve výši 14 000 Kč určeného pro Horolezecký kroužek Velké Hamry. Poskytnutí daru bylo schváleno RM dne 14.5.2018 usn.č. 1836/87/18.
- Darovací smlouva ev.č. FIN/10/2018 uzavřená dne 30.5.2018 mezi městem (dárce) a Linkou bezpečí, z.s., Praha, IČ 61383198 (obdarovaný), poskytnutí finančního daru ve výši 1 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno RM dne 14.5.2018 usn.č. 1835/87/18.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytovalo dotace na základě uzavřených smluv. V kontrolovaném období roku 2018 byly uzavřeny 4 smlouvy. Kontrolou byla ověřena Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Velké Hamry č. D1/2018 uzavřená dne 3.1.2018 mezi městem (poskytovatel) a s Tělovýchovná jednota Velké Hamry, IČ 16389298 (příjemce) ve výši 560 000 Kč a to na základě žádosti příjemce ze dne 10.11.2017. Dotaci lze čerpat nejdéle do 31.12.2018 a vyúčtovat nejpozději do 31.1.2019. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno ZM dne 21.12.2017 usn.č. A12/21/17. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 10.1.2018. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30.12.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny:

pol. 4111 UZ 98008 volby prezidenta ČR 66 000 Kč

město přijalo dne 9.1.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 75 188,32 Kč (§ 6118). O navýšení finančních prostředků zažádáno v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 4.2.2019 – doplatek 9 188,32 Kč byl připsán na účet dne 6.3.2019, BV 8.

pol. 4111 UZ 98187 150 000 Kč

město přijalo dne 24.9.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním komunálních voleb (§ 6115). Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 103 352,97 Kč (§ 6115). Přeplatek 46 647,03 Kč byl odveden v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 4.2.2019, BV 3.

pol. 4112 2 003 100 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2018 ve výši 2 003 100 Kč.

pol. 4116, UZ 13101 907 965,00 Kč

- na základě uzavřených dohod s ÚP ČR

pol. 4116, UZ 13013 4 467 520,30 Kč

z toho:

- na základě uzavřených dohod s ÚP ČR na VPP 834 164,00 Kč

- asistent prevence kriminality 1 169 335,99 Kč

- pilotní ověření sociálního bydlení 1 058 442,48 Kč

- sociální a komunitní plánování 1 405 577,83 Kč

pol. 4116, UZ 04428 274 000 Kč

Rozhodnutí č. 05965/2018-KRP Úřadu vlády ČR ze dne 27.3.2018 - projekt Podpora terénní práce ve Velkých Hamrech 2018. Finanční vypořádání dne 4.2.2019.

pol. 4116, UZ 14032 240 600 Kč

MV Praha - ID 314D083008075 - dotace na projekt Velké Hamry - Výchovný preventivní letní dětský tábor 2018 ve výši 165 600 Kč, realizace do 31.12.2018

MV Praha - ID 314D083008078 - dotace na projekt Velké Hamry - Kriminálně preventivní a vzdělávací aktivity pro děti 2018 ve výši 75 000 Kč, realizace do 31.12.2018

Finanční vypořádání dne 4.2.2019.

pol. 4116, UZ 33063 896 038,57 Kč

Dotace - MŠMT Praha - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 16_021/0004504-01 na projekt Společné vzdělávání ve Velkých Hamrech (OP VVV) v období 1.8.2017 - 31.7.2020 v celkové výši 5 808 837,93 Kč, vlastní zdroje 305 728,32 Kč

- město v kontrolovaném období roku 2018 přijalo 896 038,57 Kč

pol. 4116, UZ 33063 540 238 Kč

průtokové dotace pro MŠ a ZŠ Velké Hamry - šablony
zaúčtováno na pol. 5336 § 3111 a 3113

pol. 4116, UZ 14004 121 778 Kč

zabezpečení akceschopnosti jednotek PO v roce 2018. finanční vypořádání za rok 2018 ze dne 4.2.2019.

pol. 4122 931 175,20 Kč

z toho:

pol. 4122 43 080,90 Kč

průtoková dotace pro ZŠ Velké Hamry dle smluv OLP (Zlepšení školního klima proti šikaně, doprava Educa, Společně do muzea Českého ráje v Turnově)

zaúčtováno na pol. 5336 § 3113

pol. 4122, UZ 13305 520 000 Kč

- dle smlouvy OLP/1664/2018 - pečovatelská služba pod č. registrace 720766

pol. 4122, UZ 13014 181 194,30 Kč

- potravinová pomoc dětem

pol. 4122 29 900 Kč

- dle smlouvy OLP/4836/2018 - Domácí kompostéry - Velké Hamry

pol. 4122 157 000 Kč

- požární ochrana- město obdrželo finanční prostředky ve výši:

dle smluv OLP/3467/2018	67 000 Kč
OLP/3468/2018	33 000 Kč
OLP/3465/2018	22 000 Kč
OLP/3461/2018	35 000 Kč

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena Smlouva o dílo č. IROP 12018 "Velké Hamry - Lávka pro pěší" uzavřená dne 30.7.2018 mezi městem (objednatel) a firmou SIZ s.r.o., Velké Hamry, IČ 27265480 (zhotovitel), předmětem je realizace rekonstrukce lávky pro pěší spojující náměstí a místní komunikaci Mezivodí - Svárov dle prováděcí projektové dokumentace. Cena díla 2 534 297 Kč včetně DPH (2 094 460 Kč bez DPH), realizace od 1.8.2018 do 30.11.2018, záruka 60 měsíců. Smlouva byla schválena v Radě města dne 30.7.2018, usn.č 2009/93/18. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. IROP 12018 "Velké Hamry - Lávka pro pěší" (schválen RM dne 19.11.2018 usn.č. 0025/02/18) -upravuje celkovou cenu díla včetně DPH na částku 3 225 827 Kč /z důvodu víceprací/ a termín realizace do 31.12.2018. Dodatek podepsán dne 28.12.2018 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 10.1.2019.

Finanční plnění v roce 2018 - přijata 1 faktura (ev.č. 1272) ve výši 1 249 330 Kč /vč. DPH/, uhrazena dne 21.12.2018, BV 005.

Smlouvy o přijetí úvěru

a) Úvěrová smlouva č.: 734000882002

Uzavřena dne: 3.11.2008

Účel úvěru: dům č. 616

Úvěrový účet č.: 27-60354615127/0100

Výše úvěru: 8 000 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1.1.2018

663 000,00 Kč - váže na účet 4510202

Splátky 1 - 10/2018

663 000,00 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2018

0,00 Kč - váže na účet 4510202

Konečná splatnost: 31.10.2018

b) Úvěrová smlouva č.: 1252207062

Uzavřena dne: 7.7.2016

Účel úvěru: nákup osobního automobilu

Výše úvěru: 281 887,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1.1.2018

165 674,00 Kč - váže na účet 4510203

Splátky 1-12/2018

99 646,00 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2018

66 028,00 Kč - váže na účet 4510203

Konečná splatnost: 6.6.2019

c) Úvěrová smlouva č.: 7723157

Uzavřena dne: 10.11.2017

Účel úvěru: pořízení zemědělského stroje Zetor Forterra

Výše úvěru: 1 719 555,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1.1.2018

1 671 796,54 Kč - váže na účet 4510204

Splátky 1-12/2018

573 132,57 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2018

1 098 663,97 Kč - váže na účet 4510204

Konečná splatnost: 10.11.2020

d) Úvěrová smlouva č.: 7180588

Uzavřena dne: 24.8.2018

Účel úvěru: pořízení smykem řízeného kolového nakladače Bobcat S650 včetně příslušenství

Výše úvěru: 1 253 598,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1.9.2018

1 253 598,00 Kč - váže na účet 4510205

Splátky 9-12/2018

139 288,00 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2018

1 114 310,00 Kč - váže na účet 4510205

Konečná splatnost: 1.8.2021

Úvěrové účty - rekapitulace

BÚ č. 27-6035461517/0100

0,00 Kč (účet 451 0202) BV 20

BÚ č. 46009/2700

66 028,00 Kč (účet 451 0203) přehled splátek č. 1252207062

BÚ č. 1816016173/0300

1 098 663,97 Kč (účet 451 0204) přehled splátek č. 7723157

BÚ č. 0820946379/0800

1 114 310,00 Kč (účet 451 205) přehled splátek č. 718058

Celkem

2 279 001,97 Kč

Splátky jistiny ve výši 1 475 066,57 Kč váží na účet 451 a pol. 8124 výkazu FIN 2-12M. Úhrn peněžních prostředků ve výši 2 279 001,97 Kč navazoval na zaúčtovaný stav účtu 451.

Smlouvy o půjčce

Kontrola předložena Smlouva o bezúročném zápůjčce uzavřená dne 20. 10. 2017 mezi městem (zapůjčitel) a Bytové družstvo Velké Hamry, IČ 26822911 ve výši 800 000 Kč na rekonstrukci střechy č.p. 673 Velké Hamry, na základě žádosti ze dne 27.8.2017. Poskytnutí půjčky schváleno ZM dne 21.9.2017 - usn.č. A4/20/17. Přílohou č. 1 je stanovený splátkový kalendář od 30.11.2017 do 31.10.2022. Půjčka je zaúčtována na účtu 462 - Poskytnuté NFV dlouhodobé. V roce 2018 proběhlo 12 splátek ve výši 162 000 Kč (v souladu se splátkovým kalendářem). Zůstatek půjčky k 31.12.2018 ve výši 611 000 Kč souhlasí se zůstatkem účtu 462.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene-služebnosti a smlouvu o právu stavby č. IV-12-4016359/VB/1 ze dne 30.7.2018 uzavřená mezi městem (budoucí povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (budoucí oprávněná) na pozemku p.č. 474, 449/4 a 475/1 - podzemní kabelové vedení NN a přípojková skříň NN v plastovém pilíři (zařízení distribuční soustavy). Předpokládaný rozsah omezení nemovitosti věcným břemenem činí 11 bm. Budoucí povinné na základě Smlouvy bude vyplacena jednorázová náhrada ve výši 4 400 Kč bez DPH. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM dne 18.6.2018 usn.č. 1954/90/18.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejné zakázky Města Velké Hamry jsou v případě zakázek s hodnotou 500 000 Kč bez DPH a vyšší uveřejňovány na profilu zadavatele na <https://vhodne-uverejneni.cz/profil/00262595>

Kontrolou byl ověřen postup města při zabezpečování výběrového řízení na VZMR dle zákona č. 134/2016 Sb., na dodavatele akce: „Velké Hamry - lávka pro pěší“.

K tomu byly kontrole předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a textová část zadávací dokumentace ze dne 3.7.2018, termín odevzdání nabídek stanoven do 23.7.2018, 15:30 hodin, předpokládaná hodnota 1 700 tis. Kč bez DPH
- přímo osloveny 4 firmy,
- protokol o otvírání obálek s nabídkami ze dne 23.7.2018 - v řádném termínu podána 1 nabídka,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.7.2018,
- výsledek výběrového řízení projednán a schválen v Radě města dne 30.7.2018, usn.č 2009/93/18, starosta města pověřen podpisem smlouvy o dílo,
- vítězná firma: SIZ s.r.o. Velké Hamry, IČ 272654480 s nabídkovou cenou 2 094 460 Kč bez DPH
- smlouva o dílo ze dne 30.7.2018, cena díla 2 534 297 Kč včetně DPH (2 094 460 Kč bez DPH), na profilu zadavatele zveřejněna dne 7.8.2018
- dodatek č. 1 upravuje cena díla RM dne 19.11.2018 usn.č. 0025/02/18 - dodatek podepsán dne 28.12.2018 a zveřejněn dne 10.1.2019
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. IROP 12018 "Velké Hamry - Lávka pro pěší" (schválen RM dne 19.11.2018 usn.č. 0025/02/18) -upravuje celkovou cenu díla včetně DPH na částku 3 225 827 Kč /z důvodu víceprací/ a termín realizace do 31.12.2018. Dodatek podepsán dne 28.12.2018 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 10.1.2019.

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

Město oznámilo přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 28.6.2018 (schváleno ZM dne 28.6.2018, usn.č. A3/25/18).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor platných vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem města z minulých období. V kontrolovaném období roku 2018 byly schváleny následující vnitřní předpisy:

VS/02/2018 Podpisový řád městského úřadu Velké Hamry

VS/03/2018 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

VS/07/2018 Směrnice pro řízení projektů

VS/08/2018 Účtování hospodářské činnosti

Výsledky externích kontrol

Kontrola byly předloženy Protokoly SZPI (Protokol č. P913-50014/18 ze dne 30.1.2018 a Protokol č. P934-50014/18 ze dne 16.3.2018) se zaměřením na dodržování povinností při uvádění potravin na trh, při přípravě a uvádění na trh pokrmů - v cukrárně města.

Dále byl předložen Kontrolní protokol č. 18/20 NKÚ ČR ze dne 28.1.2019, kontrola proběhla ve dnech 16.11.2018 - 28.1.2019, kontrolované období 2015 - 2018. Kontrolován byl objem dotací poskytnutých MV ČR na zajištění programu prevence kriminality v letech 2015 - 2018 v objemu 2 510 600 Kč - bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Ustanovení § 27 odst. 11 zákona o rozpočtových pravidlech ukládající kontrolu hospodaření zřízených PO bylo zabezpečeno, k tomu doloženy protokoly o provedení veřejnosprávní kontroly za rok 2017:

Mateřská škola Velké Hamry I - č.j. KO/003/18 ze dne 23.4.2018,
Základní škola Velké Hamry I - č.j. KO/001/18 ze dne 26.4.2018
Základní škola a Mateřská škola Velké Hamry II - č.j. KO/002/18 ze dne 20.4.2018,

- bez zjištěných nedostatků

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Zápis z jednání rady města jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. K datu 31.12.2018 proběhlo 28 zasedání rady města.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápis a usnesení z jednání zastupitelstva města jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM z 23.1., 29.3., 24.5., 28.6., 27.9., 1.11. a 20.12.2018, dále pak z 21.12.2017 kde byl projednán a schválen rozpočet na rok 2018, poskytnutí individuální dotací z rozpočtu města pro rok 2018, odměny neuvolněným členům ZM od 1.1.2018.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Hospodaření s účelovými fondy se řídí vnitřními směrnici (zásadami) schválenými pro:

- fond rekonstrukce a oprav - schváleno ZM 15.12.2011 - usnesení č. A6/9/11,
- sociální fond - schváleno ZM 14.12.2012 - usnesení č. A7/14/12, poslední aktualizace pravidel schválena ZM dne 29.3.2018 - usnesení č. A13/23/18.
- krizový fond - schváleno ZM 25.6.2015 - usnesení č. A24/5/15.

Fond rekonstrukce a oprav: č. účtu 35-5901610247/0100

- stav bankovního účtu k 31.12.2018 215 239,36 Kč (AE 2360120) BV 12
- tvorba 570 000 Kč, čerpání 1 600 000 Kč a 11,76 Kč úhrada úroků.

Krizový fond: č. účtu 35-5901610247/0100

- stav bankovního účtu k 31.12.2018 60 000 Kč (AE 2360140) BV 12
- tvorba 10 000 Kč, v kontrolovaném období roku 2018 nebylo čerpáno.

Sociální fond: č. účtu 1222-963263399/0800

- stav bankovního účtu k 31.12.2018 70 680,40 Kč (AE 2360100) BV 005
- tvorba 400 000 Kč + 77 205 Kč (AE 335 200) splátky půjček, čerpání v souladu s pravidly (na stravenky, penzijní připojištění, dary k jubileu, stravné, poskytnuté půjčky) v celkovém objemu 400 098 Kč, aktivních 8 půjček ze SF ve výši 94 950 Kč.

Rekapitulace účtu 419

PS k 1.1.2018 1 460 979,52 Kč
tvorba 980 000,00 Kč
čerpání 2 000 109,76 Kč
KS k 31.12.2018 440 869,76 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 345 919,76 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 BÚ fondů k 31.12.2018. Stav účtu 419 - Ostatní fondy vykazoval

k 31.12.2018 objem 440 869,76 Kč, tj. oproti stavu účtu 236 rozdíl 94 950 Kč (zůstatek nesplacených půjček).

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru /4 zápisy/ a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Rada města schválila účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací k 31.12.2017 následovně:

MŠ Velké Hamry dne 23.4.2018 usn.č. 1811/86/18

ZŠ Velké Hamry I, dne 14.5.2018 usn.č. 1864/87/18

ZŠ Velkové Hamry II dne 23.4.2018 usn.č. 1811/86/18

93. RM dne 30.7.2018 usn.č. 2023/93/18 schválila mimořádnou účetní závěrku ZŠ VH I k 30.6.2018 /z důvodu sloučení/.

Zastupitelstvo města dne 28.6.2018 usn.č. A4/25/18 schválilo účetní závěrku města Velké Hamry k 31.12.2017. Předložený protokol o schválení roční účetní závěrky obsahuje všechny zákonné náležitosti.