

MĚSTSKÝ ÚŘAD VELKÉ HAMRY		Zpracov.
ČJ (EČ):	1253	<i>[signature]</i>
Datum/čas	-7 -05- 2012	Ukl. znak
Počet listů dokumentu:	15	
Počet příloh a listů/svazků:	1	
Počet a druh nelist. příloh:	1	

Č.j: LK - 0216/11/Mič

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření město Velké Hamry, IČ: 00262595 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.10.2011
26.3.2012

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

Místo provedení přezkoumání:

Městský 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
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 města Velké Hamry byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města schválilo v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31.12.2011 celkem pět rozpočtových opatření.

- I. RO dne 31. 3.2011, usn. č. A3/4/11
- II. RO dne 26. 5.2011, usn. č. A9/5/11
- III. RO dne 23. 6.2011, usn. č. A3/6/11
- IV. RO dne 22. 9.2011, usn. č. A3/7/11
- V. RO dne 15.12.2011, usn. č. A3/9/11

	Příjmy	Výdaje	Financování
I. RO	+ 1 392 000,-	+ 8 616 000,-	+ 7 224 000,-
II. RO	+ 728 000,-	+ 1 278 000,-	+ 550 000,-
III. RO	+ 2 978 000,-	+ 1 378 000,-	- 1 600 000,-
IV. RO	+ 1 313 000,-	+ 887 000,-	- 426 000,-
V. RO	+ 45 000,-	- 1 950 000,-	- 1 995 000,-

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta do výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2011.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů pro rok 2011 byl zřízeným příspěvkovým organizacím oznámen písemnou formou dne 21.12.2010.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo města projednalo a schválilo rozpočtový výhled na období let 2011 až 2012 usn. č. A3/15/09 dne 17.12.2009. Dne 15.12.2011 byl zastupitelstvem města usn. č. A5/9/2011 schválen rozpočtový výhled pro roky 2013 - 2014 jako schodkový 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

(jedná se především o finanční prostředky určené na splátky úvěru u Komerční banky a Hypotéční banky)

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města Velké Hamry na rok 2011 byl zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění v období od 1.12.2010 do 16.12.2010 na úřední desce i v elektronické podobě.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města projednalo dne 23.6.2011 usn. č. A5/6/11 závěrečný účet města za rok 2010 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2010 "bez výhrad". Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v období od 7.6.2011 - 22.6.2011.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2010 usn. č. A4/2/10 jako přebytkový v následujících objemech:

Příjmy celkem	34 614 000,- Kč
Výdaje celkem	31 331 000,- Kč
Financování	- 3 283 000,- Kč

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 a pro výdajovou pokladnu limit ve výši 40 000,- Kč. K datu 31.12.2011 byl stav pokladny příjmové i výdajové nulový.

Příjmová pokladna měla k datu 31.12.2011 evidováno celkem 2 506 pokladních dokladů. Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc říjen č. PPD 2 074 - 2 215 a měsíc prosinec č. PPD 2 378 - 2 506.

U výdajové pokladny bylo zaevidováno celkem 706 výdajových pokladních dokladů. Kontrola dokladů proběhla za měsíc říjen VPD č. 536 - 594 a měsíc prosinec č. VPD 649 - 706.

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.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.12.2011 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	26 622 399,07 Kč
Výnosy celkem	32 458 575,19 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	5 836 176,12 Kč

Daň z příjmů	6 244,- Kč
Dodatečné odvody	1 310 810,- Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	4 519 122,12 Kč

odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2011 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Město Velké Hamry nevykonává hospodářskou činnost.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období město přijalo celkem 943 faktur. Přijaté faktury byly opatřeny razítkem s datem přijetí, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech. K datu 31.12.2011 nebyla provedena úhrada faktur v celkové výši 983 856,94 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31.12.2011. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem				
po konsolidaci	34 614 000,-	41 070 000,-	90 737 726,36	220,9
Výdaje celkem				
po konsolidaci	31 331 000,-	41 540 000,-	89 940 263,16	216,5
Financování	-3 283 000,-	470 000,-	- 797 463,20	

Inventurní soupis majetku a závazků

V souladu s vyhláškou č 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku s platností od 1.1.2011 byla předložena kontrola Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků a plán inventur. Plán k provedení inventur byl stanoven od 1.11.2011 do 31.1.2012. Byly jmenovány inventarizační komise, metodika pro členy inventarizačních komisí - postupy inventur a termíny zahájení činnosti komisí. Dále byl předložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí, jejich podpisové vzory a seznam inventurních soupisů. Kontrola byla předložena zpráva o provedené inventarizaci včetně příloh bez zjištěných nedostatků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2011, kde aktiva a pasiva celkem jsou uvedena ve výši 302 427 484,43 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Běžné účty ve výši 5 052 447,89 Kč odpovídá údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12M řádek č. 6010 a bankovním výpisům jednotlivých účtů ke dni 31.12.2011. V rozvaze města je vedena na účtu č. 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky částka 2 071 717,- Kč, pohledávky za úvěry poskytnutými městem dvěma fyzickým osobám na nemovitost vedené na účtu 469 0100 ve výši 1 500 000,- Kč poskytnutého v září 2009 s měsíčními splátkami ve výši 30 000,- Kč a zůstatkem k 31.12.2011 ve výši 660 000,- Kč a úvěrem vedeným na účtu č. 469 0101 poskytnutého v říjnu 2010 na vybavení stomatologické ordinace ve výši 1 491 717,- Kč a výši měsíčních splátek 5 000,- Kč. Zůstatek nesplaceného úvěru k 31.12.2011 byl ve výši 1 411 717,- Kč, splatnost úvěru v prosinci 2014. Celkový objem cizích zdrojů se skládal především ze zůstatku splátek úvěrů města k datu 31.12.2011 ve výši 7 845 215,93 Kč vedených na účtu

č. 451 - Dlouhodobé úvěry, účtu č. 321 - Dodavatelé ve výši 983 856,94 Kč a závazků vůči zaměstnancům vč. zúčtování s institucemi ve výši 838 178,- Kč - účty č. 331, 333, 336.
Dooprávkování - účet č. 406 k datu 31.12.2011 bylo provedeno v celkové výši 64 607 043,65 Kč, Směrnicí o odepisování majetku byl stanoven rovnoměrný způsob odepisování.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou správnosti stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města s účinností od 1. 1. 2011, na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a komisí, členů zastupitelstva nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období do 31.12.2011 bylo vystaveno celkem 131 faktur vedených pod číselnou řadou 2011001 - 2011131. K datu 31.12.2011 byly vystaveny faktury v celkové výši 1 001 647,43 Kč, nebyly uhrazeny pohledávky ve výši 22 961,- Kč. U evidence a zaúčtování jednotlivých faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy ke dni 31.12.2011. Údaje uvedené v příloze rozvahy navazují na hodnoty uvedené v rozvaze, dle ustanovení Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí ustanovení zákona o účetnictví.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účetní rok 2011.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy platné dohody o hmotné odpovědnosti pro nakládání s finančními prostředky a ceninami.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech	k 31.12.2011
ZBÚ č. 35-5901580287/0100	38 982,40 Kč
ZBÚ č. 0963263399/0800	5 013 465,49 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
Ú h r n e m	5 052 447,89 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, ale bude ukládáno na depozitní účet zřízený pouze k tomuto účelu. Zůstatek účtu ke dni 31.12.2011 byl ve výši 16 630,- Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2011 souhlasil se zůstatkem účtu 231 na řádku 90 výkazu Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12M..

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrole byly předloženy výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací MŠ VH I, ZŠ VH I a ZŠ a MŠ VH II. Zastupitelstvo města projednalo a schválilo hospodářský výsledek zřízených organizací na svém zasedání dne 23.6.2011 a na základě doporučení rady města rozhodlo:

MŠ VH I usn. č. A6/6/11 kladný hospodářský výsledek ve výši 7,45 Kč

ZŠ VH I usn. č. A7/6/11 kladný hospodářský výsledek ve výši 11,14 Kč

ZŠ a MŠ VH II usn. č. A8/6/11 kladný hospodářský výsledek ve výši 8 877,41 Kč převést do rezervních fondů organizací.

Dohody o provedení práce

Namátkově byla provedena kontrola dvou dohod o provedení práce uzavřených dne 18.7.2011 a 1.8.2011, týkající se výpomoci při úklidu města za daný rozsah odpracovaných hodin a sjednanou cenu za práci. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o dílo

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o dílo mezi městem Velké Hamry a firmou František Smitka - Dřevovýroba na zakázku "Výstavba dětského hřiště Velké Hamry" z prvků dětského hracího zařízení a dopadových ploch za dohodnutou cenu díla ve výši 581 304,- Kč vč. DPH. Smlouva byla uzavřena dne 36.5.2011.

Dne 18.8.2011 byla uzavřena smlouva o dílo s firmou AREAMONT s.r.o., Praha, na provedení stavebních prací - GO střešních plášťů v ZŠ Velké Hamry za nabídkovou cenu díla ve výši 1 620 908,- Kč bez DPH s termínem zahájení 29.8.2011 a dokončení 31.10.2011.

Dne 11.10.2011 byla uzavřena smlouva o dílo č. 106/2011 s Ing. Markétou Hoškovou, Zlín na zpracování žádosti o dotaci na projekt "Snížení imisní zátěže z dopravy ve městě Velké Hamry" za dohodnutou cenu díla ve výši 20 000,- Kč bez DPH.

Smlouvy ostatní

Zastupitelstvo města projednalo dne 26.5.2011 a usn. č. A3/5/11 schválilo Smlouvu o půjčce Mikroregionu Tanvaldsko ve výši 207 814,- Kč na předfinancování projektu "Doprovodná turistická infrastruktura Tanvaldska" s datem návratnosti zapůjčených finančních prostředků do 31.12.2011. Půjčka ve plné výši vrácena Mikroregionem Tanvaldsko dne 16.12.2011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu LK č. smlouvy OLP/2429/2010 schválené Radou LK dne 4.10.2010 usn. č. 1234/10/RK, byla městu Velké Hamry poskytnuta investiční dotace na projekt "Zpracování územního plánu Velké Hamry - etapa - Návrh", kde celkové náklady projektu jsou ve výši 356 000,- Kč, z toho dotace byla poskytnuta ve výši 100 000,- Kč dne 19.4.2011 s plánovaným ukončením realizace projektu v měsíci září 2011.

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany LK č. smlouvy OLP/677/2011 schválené ZLK dne 26.4.2011 usn. č. 103/11/ZK, byla městu Velké Hamry poskytnuta dotace na "Generální opravu motoru DA Avia", ve výši 15 000,- Kč dne 26.5.2011 s plánovaným závěrečným hodnocením do 15.12.2011. Vyúčtování poskytnuté dotace bylo provedeno dne 18.10.2011 kdy celkové náklady činily částku 26 400,- Kč, výše poskytnuté dotace 15 000,- Kč, vlastní náklady města byly ve výši 11 400,- Kč.

Formou nastavení rozpočtového limitu byly městu Velké Hamry poskytnuty z Ministerstva pro místní rozvoj poskytnuty dvě dotace a to ve výši 400 000,- Kč na akci "Dětské hřiště Velké Hamry" na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.7.2011 s termínem předložení závěrečného hodnocení do 31.5.2012. Dne 15.8.2011 byla městu předložena faktura firmy František SMITKA - Dřevovýroba k úhradě provedených prací na základě uzavřené smlouvy o dílo s vystaveným příkazem k úhradě ze dne 1.9.2011 a provedenou úhradou dne 6.9.2011 ze zvláštního bankovního účtu k tomu zřízenému č. 2102295283/2700 vedeného u UniCredit Bank Czech Republik, a.s.

Druhá dotace formou rozpočtového limitu byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2.8.2011 ve výši 1 600 000,- Kč s termínem závěrečného vyhodnocení do 31.5.2012 na akci GO střešních plášťů ZŠ Velké Hamry. Dne 8.9.2011 byla městu předložena zálohová faktura firmy AREAMONT s.r.o. Praha k úhradě nakoupeného materiálu pro stavební práce s vystaveným příkazem k úhradě ze dne 16.9.2011 ze zvláštního bankovního účtu k tomu zřízenému č. 2102323379/2700 vedeného u UniCredit Bank Czech Republik, a.s.

Vypořádání poskytnuté dotace MMR bylo provedeno dne 23.1.2012 kdy u první dotace byly celkové náklady na akci dle vypořádání ve výši 826 718,- Kč, z vlastních zdrojů bylo použito 426 718,- Kč a výše poskytnuté dotace 400 000,- Kč.

U druhé přijaté dotace byly celkové náklady vyčísleny na částku 1 945 090,- Kč, z toho dotace ve výši 1 600 000,- Kč a z vlastních zdrojů město uhradilo 345 090,- Kč.

Dne 24.11.2011 byla podána žádost o poskytnutí dotace ze SFŽP operační program Životní prostředí, výzva č. 26 na projekt „Snížení imisní zátěže z dopravy ve městě Velké Hamry“.

Dne 29.9.2011 byla TJ Velké Hamry podána žádost o dotaci z Programu MŠMT pro rok 2012 ve výši 5 000 000,- Kč na rekonstrukci škvárové plochy na víceúčelové hřiště s umělým povrchem, kde celkové náklady byly vyčísleny na částku 6 287 793,- Kč. TJ Velké Hamry má dle smlouvy o pronájmu hřiště a plochu ve výpůjčce. Zastupitelstvo města schválilo usn. č. A/17/9/11 závazek, že v případě ukončení nájemní smlouvy s TJ Velké Hamry vyrovná veškeré závazky se státním rozpočtem, které budou vyplývat z případně poskytnuté dotace MŠMT.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Velké Hamry uzavřelo v minulých obdobích smlouvy o přijetí úvěru:

Úvěrová smlouva číslo: 380/000004/97/0/01/00 ze dne 8. 1. 1997

Výše úvěru: 5 880 000,- Kč

Č. úvěrového účtu: 565255/2100

Účel – výstavba bytového domu s nebytovými prostory

Neuhrazená jistina k 31.12. 2011 ve výši 2 379 815,93 Kč - navazuje na účet 451 xx

Termín poslední splátky: 7. 1. 2017.

Úvěrová smlouva číslo: 7340005200191 ze dne 7. 11. 2006

Výše úvěru: 4 160 000,- Kč

Č. úvěrového účtu: 27-3760391597/0100

Účel – dofinancování stavby 46 chráněných bytů

Měsíční splátka – 69 400,- Kč

Úvěr byl k termínu poslední splátky 31. 3. 2011 uhrazen.

Úvěrová smlouva číslo: 73400082002 z 3. 11. 2008

Výše úvěru: 8 000 000,- Kč

Č. úvěrového účtu: 27-6035461517/0100

Účel – dům č. 616

Měsíční splátka – 66 700,- Kč

Neuhrazená jistina k 31.12. 2011 ve výši 5 465 400,- Kč je uvedena v zůstatku účtu 451 xx.

Termín poslední splátky: 31. 10. 2018.

Kontrolou bylo zjištěno, že finanční operace vztahující se k přijatým úvěrům byly zabezpečeny v souladu s platnými účetními postupy, konečné stavy navazují na položky rozpočtové skladby a na příslušné účty účtové osnovy.

Dohody o pracovní činnosti

Namátkově byly kontrolovány dohody o pracovní činnosti uzavřené na období od 1.3.2011 do 31.8.2011 především na úklid v domě, údržbářské práce, údržba chodníků, údržba plaveckého bazénu za stanovený týdenní nebo měsíční rozsah pracovních hodin a za stanovenou měsíční odměnu.

Smlouvy nájemní

Předmětem Smlouvy o pronájmu uzavřené s firmou PHOENIX - ZEPPELIN spol. s r.o. je smykem řízený nakladač Caterpillar 226 B v období od 1.6.2011 - 31.12.2011 za cenu nájmu ve výši 148 500,- Kč bez DPH s následnou koupí v prosinci 2011 schválené zastupitelstvem města dne 26.5.2011 usn. č. A8/5/11.

Namátkově byla provedena kontrola Smlouvy o pronájmu části pozemkové parcely o výměře 600 m2 pozemek pč. 474 uzavřené dne 2.5.2011 na dobu určitou od 5.5.2011 do 31.12.2011.

Výše nájmu pro rok 2011 byla přepočtena na počet měsíců a stanovena na částku

1 200,- Kč. Pro rok 2012 byla určena částka 1 800,- Kč. Záměr o pronájmu byl vyvěšen na úřední desce od 19.4. do 4.5.2011, pronájem schválen radou města dne 31.3.2011 usn. č. 188/13/11.

Dále byly kontrolovány uzavřené Smlouvy o pronájmu nebytových prostor:

1. Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená s TJ Velké Hamry na využití prostor o velikosti 159,60 m². Smlouva je uzavírána na dobu určitou vždy k 1.1. následujícího roku, schválená radou města. Pro rok 2011 bylo prodloužení smlouvy schválenou usn. č. 110/09/11 dne 31.1.2011 na období od 1.1.2011 do 31.1.2011 za roční nájem včetně služeb ve výši 76 668,- Kč.
2. Smlouva o pronájmu nebytových prostor - pronájem provozovny a příslušenství za účelem provozování kadeřnictví na dobu určitou ode dne 1.2.2011 do 31.1.2012. Stanovená výše nájmu byla ve smlouvě uvedena ve výši 11 340,- Kč/rok, cena služeb byla stanovena na částku 2 615,- Kč měsíčně.
3. Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 1.2.2011, schválená radou města dne 3.1.2011 usn. č. 985/07/11 na dobu neurčitou v domě č.p. 550, nebytové prostory o výměře 129,09 m² - místnosti a příslušenství k provozování restaurace. Výše nájmu byla stanovena na částku 96 000,- Kč za rok, cena služeb 4 000,- Kč měsíčně.

Darovací smlouvy

Město Velké Hamry přijalo na základě uzavřené darovací smlouvy ze dne 11.7.2011 finanční příspěvek ve výši 10 000,- Kč od TJ Velké Hamry na zakoupení trampolíny k dětskému hřišti u stadionu.

Další dvě darovací smlouvy byly uzavřeny s Hasičským záchranným sborem LK ve dnech 12.7. 2011 a 15.8.2011 ve kterých je uveden darovaný majetek městu ve výši 240 231,99 Kč a majetek ve výši 4 252 026,61 Kč z toho automobil LIAZ CAS 25 za cenu 4 244 218,- Kč.

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

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených kupních smluv:

1. Smlouva o koupi budovy č.p. 166, 202, 203 a 204 včetně pozemku p.č. 994, 995, 996 a 997 v katastrálním území Velké Hamry za cenu 10 000,- Kč, o které rozhodlo zastupitelstvo města usn. č. A4/8/11 dne 25.10.2011. Jednalo se o dům v havarijním stavu, který je určen k demolici.
2. Kupní smlouva o prodeji bytu č. 538/8 v budově č.p. 537, č.p. 538 Bohdalovice na pozemku č. p. 450 a 451 za cenu 260 000,- Kč. Záměr prodeje byl vyvěšen od 7.3. - 22.3.2011, prodej schválen zastupitelstvem města dne 23.6.2011 usn. č. A9/6/11. Kupní smlouva byla uzavřena dne 21.9.2011. Vklad práva zapsán na katastrálním úřadu dne 19.10.2011.
3. Kupní smlouva o prodeji garáže č. 537/16 v budově č.p. 537, č.p. 538 Bohdalovice stojící na pozemku p.č. 450 a 451 za dohodnutou cenu 99 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 13.2.2012. Záměr prodeje vyvěšen na úřední desce od 12.10.2011 - 27.10.2011, prodej schválen zastupitelstvem města dne 15.12.2011 usn. č. A11/ 9/11. Vklad práva zapsán na katastrálním úřadu dne 28.2.2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město Velké Hamry předložilo kontrole výběrové řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách na zakázku malého rozsahu - "Opravu střechy základní školy Velké Hamry". Zakázku hodnotili členové rady města. Do výběrového řízení byl přihláшено celkem 6 firem, rada města doporučila usn. č. 317/21/11 zastupitelstvu města po hodnocení nabídek

uzavřít smlouvu o dílo s firmou AREAMONT s.r.o., Praha za nabídkovou cenu díla 1 648 068,40 Kč vč. DPH.

Dne 3.10.2011 doporučila rada města usn. č. 385/25/11 ve výběrovém řízení na zakázku malého rozsahu nabídku společnosti DEKPROJEKT s.r.o., Praha v celkové výši 128 466,- Kč na projekt "Energetický audit a zpracování projektu k žádosti o dotaci na budovu školní jídelny základní školy Velké Hamry".

Doporučení: Na základě provedené namátkové kontroly dokumentace k veřejným zakázkám a vzhledem k novele zákona o veřejných zakázkách č. 137/2006 Sb., s platností od 1.4.2011 doporučuji městu vytvořit a schválit směrnici o veřejných zakázkách s přesnými postupy při zadávání a schvalování i vedením dokumentace k těmto výběrovým řízením..

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem města v průběhu roku 2010 a 2011 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

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření zřízených příspěvkových organizací dle ust. § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění byla v kontrolovaném období zabezpečena činností kontrolního výboru města.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města. V období do 31.12.2011 se konalo celkem sedm zasedání ve dnech: 17.2., 31.3., 26.5., 23.6., 22.9. 25.10., 15.12.2011. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

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

Město Velké Hamry má zřízen Fond bydlení a Fond sociální a jejich činnosti dána stanovami pro tvorbu a použití fondů. Výsledek hospodaření fondů k datu 31.12.2011:

Fond bydlení

č. účtu 35-5901610247/0100 KB a.s.,

Počáteční stav

1 817 593,46 Kč

Úroky	8 568,06 Kč
Příjmy z prodeje bytů	310 000,- Kč
Příjmy celkem	2 136 161,52 Kč

Rekonstrukce bytů	285 841,- Kč
Výdaje celkem	285 841,- Kč

Zůstatek na účtu k 31.12.2011	1 850 320,52 Kč
-------------------------------	-----------------

Sociální fond

č. účtu 1222-963263399/0800 ČS a.s.,

Počáteční stav	58 554,40 Kč
Příděl pro rok 2011	180 000,- Kč
Splátky půjček	54 200,- Kč
Příjmy celkem	292 754,40 Kč

Příspěvek na stravování	111 180,- Kč
Půjčky zaměstnancům	80 000,- Kč
Odměny a dary	2 000,- Kč
Penzijní připojištění	60 300,- Kč
Poplatky a ostatní	4 100,- Kč
Výdaje celkem	257 580,- Kč

Zůstatek na účtu k 31.12.2011	35 174,40 Kč
-------------------------------	--------------

odpovídají stavu uvedenému v Rozvaze účet č. 236 - Běžné účty fondů a výkazu FIN 2 - 12M řádek č. 6020.

Usnesením zastupitelstva města č. A6/9/11 dne 15.12.2011 byl zřízen další peněžní fond s názvem Fond rekonstrukcí a oprav s účinností od 1.1.2012. Číslo bankovního účtu 35-5901610247/0100 zůstává stejné jako u původního fondu bydlení. Kontrole byla předložena pravidla Fondu rekonstrukce a oprav s definováním účelu fondu a se stanovením příjmů a výdajů (použití prostředků) fondu.

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. Kontrole byl předložen zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 16.3.2011 - o kontrole přestupkové agendy v roce 2010 a zápisy z provedených kontrol hospodaření zřízených příspěvkových organizací ve dnech 4.4., 5.4., 6.4.2011. Kontrole byly dále předloženy zápisy z jednání finančního výboru konaných ve dnech 23.3., 23.5., 20.6., 19.9., 14.12.2011. Činnost výborů je pravidelně projednávána zastupitelstvem města.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Velké Hamry za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Velké Hamry za rok 2011

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 7,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 26,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 25,06 %

V Liberci, dne 2.4.2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Ivana Míčková

kontrolor pověřený přezkoumáním

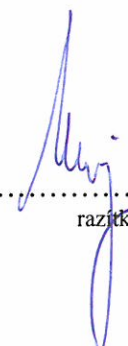


.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

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

Ing. Jaroslav Najman

starosta


10.5.2012
.....
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

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkouvání 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 přezkouvání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkouvání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkouvání hospodaření.

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

Ing. Jaroslav Najman

starosta města


10.5.2012
.....
razítko datum a podpis starosty města



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkouvání 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 přezkouvání 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.