

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to v období od 19. 11. 2015 do 7. 12. 2015 (na webových stránkách byl přístupný i v době kontroly).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2016 ještě před koncem roku 2015.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2017 - 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem města 16. 12. 2016 usnesením č. 79/15. Rozpočtový výhled představoval následující hodnoty v tis. Kč:

	2017	2018	2019
Příjmy	43 300	44 000	44 400
Výdaje	35 300	36 000	36 400
Financování	8 000	8 000	8 000

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2016 proběhlo na zasedání zastupitelstva města dne 16. 12. 2015 usnesením č. 77/15, kde byl odsouhlasen jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2016 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	40 928 100 Kč
Výdaje celkem	46 428 100 Kč
Financování	+5 500 000 Kč

Schodek hospodaření byl kryt prostředky z uplynulého období – pol. 8115.

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.).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené PO pro rok 2016 bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu a Zastupitelstvo města Mimoň je schválilo na svém zasedání dne 16. 12. 2015 - usn. č. 77/15. Schválení rozpočtu zastupitelstvem města sděleno dopisy ze dne 6. 1. 2016 a převzetí závazných ukazatelů 12. 1. 2016. K tomu předloženo potvrzení o převzetí závazných ukazatelů předaných starostkou města.

Na rok 2016 byly závazné ukazatele řízených PO stanoveny následovně: (údaje v tis. Kč).

PO	SR 2016	UR 2016	profin. k 31. 12. 2016
MŠ Hodkovice n. M.	1 168 700	1 168 700	1 168 700 § 3111
ZŠ TGM Hodkovice n. M.	3 384 000	3 384 000	3 384 000 § 3113
BH Hodkovice n. M.	1 040 000	1 040 000	1 040 000 § 3612
TS Hodkovice n. M.	5 038 000	5 038 000	5 038 000 § 3639
Celkem	10 630 700	10 630 700	10 630 700

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2015 včetně zprávy z provedeného přezkoumání, byl projednán v zastupitelstvu města 29. 6. 2016 – usnesení č. 35/16. Zastupitelstvo města odsouhlasilo závěrečný účet „s výhradou „. Opatření k zjištěným nedostatkům sděleno přípisem z 11. 7. 2016. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to v období od 20. 4. 2016 do 6. 5. 2016. (na webových stránkách města je dosud přístupný). Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2016 následující změny rozpočtu:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2016	40 928 100,00	46 428 100,00	+ 5 500 000,00
rozpočtová opatření:			
20. 4. 2016 usn. č. 18/16	+ 1 112 500,00	+ 1 435 415,00	+ 322 915,00
29. 6. 2016 usn. č. 36/16	+ 4 226 586,00	+ 6 683 586,00	+ 2 457 000,00
21. 9. 2016 usn. č. 52/16	+ 672 196,00	+ 672 196,00	0,00
2. 11. 2016 usn. č. 65/16	+ 598 687,04	+ 598 687,04	0,00
14. 12. 2016 usn. č. 83/16 RM x)	- 3 632,00	- 3 632,00	0,00
29. 12. 2016 RM x)	- 26 433,00	- 26 433,00	0,00
30. 12. 2016	- 24 000,00	- 24 000,00	0,00
UR 2016	47 484 004,04	55 763 919,04	+ 8 279 915,00

x) ZM 14. 12. 2016 – usnesení č. 82/16 – pověření rady města provádět nutná rozpočtová opatření v rozsahu do 200 tis. Kč do konce roku 2016.

Tato provedená rozpočtová opatření, která představovala celkové snížení příjmů a výdajů rozpočtu o 50 433,00 Kč, byla vzata zastupitelstvem města na vědomí 25. 1. 2017 - usnesení č. 2/17, 3/17.

Takto schválené změny rozpočtu byly v celém rozsahu promítnuty do výkazu FIN 2 - 12 M.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2016:

účet č. 231 - ZBÚ

č. ú. 984 945 399/0800	16 865 023,43 Kč	(231 0400), BV č. 260
č. ú. 94-191 4461/0710	1 272,95 Kč	(231 0401), BV č. 43
č. ú. 19-984 945 399/0800	2 047 750,99 Kč	(231 0600), BV č. 012
č. ú. 27-984 945 399/0800	615 627,00 Kč	(231 0800), BV č. 040
Celkem	19 529 674,37 Kč	

účet č. 236 - BÚ fondů

č. ú. 107-984 945 399/0800	489 860,95 Kč	(236 0100), BV č. 012
č. ú. 1222-984 945 399/0800	32 441,60 Kč	(236 0121), BV č. 009
Celkem	522 302,55 Kč	

účet č. 245 - BÚ jiné – depozitní účet

č. ú. 6015-984 945 399/0800	26 054,10 Kč	(245 0440), BV č. 003
-----------------------------	--------------	-----------------------

Celkově vykázány souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2016 navazoval na zúčtovaný stav ve výkaze Rozvaha - na účtu č. 231, 236, 245 a ve výkaze FIN 2 - 12 M - na řádku 6010, 6020 a 6030.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Město mělo uzavřeno tři dohody o hmotné odpovědnosti na "zástup pokladny MěÚ", sepsané v souladu s § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění, jejichž předmětem byla především odpovědnost za pokladní hotovost, a to do stanovené výše 100 000 Kč.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2016 představovaly 2 184 298,71 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311 (nájemné)	41 184,71 Kč
- Krátkodobé poskytnuté záloha - účet 314	1 218 842,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	60 144,00 Kč
v tom: poplatek psi	10 001,00 Kč
odvoz TDO	30 703,00 Kč
ostatní pohledávky- služba	19 440,00 Kč
- Pohledávky za zaměstnanci - účet 335 (stravenky za období 12/2016)	16 416,00 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky - účet 377 (pohledávky z titulu zálohových plateb DPS- budou předmětem fakturace na základě vyúčtování služeb)	521 133,00 Kč

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání. (upomínky, splátkový kalendář).

Ve sledovaném období byly proúčtovány opravné položky k pohledávkám, a to:

- u účtu 311 - 1 936 Kč, k tomu doložen doklad č. 500055 z 31. 12. 2016,
- u účtu 315 - 23 309 Kč, k tomu doložen doklad č. 500074 z 31. 12. 2016.

Město tímto zabezpečilo ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Obratová předvaha" za období 1 - 10/2016 a 1 - 12/2016 (UCRKU2B8 01012016 ze dne 31. 10. 2016 a ze dne 20. 2. 2017), generovaná z dat systému GINIS.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2016 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2012 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,

- plán inventur pro rok 2016 ze dne 19. 10. 2016 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, včetně jmenování ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 24. 10. 2016,
- inventarizační zpráva ze dne 16. 2. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. - Rada města svým usnesením č. 39/17 ze dne 1. 3. 2017 vzala na vědomí výsledky inventarizace majetku a závazků za rok 2016, dále bude součástí podkladů pro schválení roční účetní závěrky dle vyhl. č. 220/2013 Sb.

Kontroly byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů.

Dlouhodobý finanční majetek k datu 31. 12. 2016 zahrnuje

- účet 061 - Majetková účast - Teplo Hodkovice n. M. s.r.o. - 6 123 tis. Kč,
- účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - akci SvS Teplice a.s. - 16 744 tis. Kč.

Doporučení: Zabezpečit a doložit potvrzením o aktuálním stavu tohoto finančního majetku.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- vyřazené pohledávky (účet 9050000)	11 808 Kč
- ocenění lesního porostu (účet 9090331)	94 410 012 Kč
- svěřený majetek PO (účet 9090022)	888 904 Kč
- dlouhodobá pohledávka ČOV Jílové (účet 9340300)	24 000 Kč
- nájemné – bytové hospodářství (účet 9440300)	91 363 Kč
- dlouhodobé pohledávky ze soudních sporů (účet 9480300)	485 035 Kč
- složené kauce – půdní vestavby, byty (účet 9740300)	668 888 Kč
- zastavený majetek (účet 9820300)	35 537 437 Kč

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2016 celkem přijato a evidováno 878 dodavatelských faktur, kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod evidenčním číslem:

- ev. č. 29 - 34	úhrada 25. 1. 2016	BV č. 001
- ev. č. 103 - 109	úhrada 29. 2. 2016	BV č. 002
- ev. č. 234 - 242	úhrada 22. 4. 2016	BV č. 004
- ev. č. 368 - 385	úhrada 15. 6. 2016	BV č. 006
- ev. č. 498 - 502	úhrada 3. 8. 2016	BV č. 008
- ev. č. 643 - 654	úhrada 18. 10. 2016	BV č. 010
- ev. č. 753, 754, 756 - 759, 761	úhrada 16. 11. 2016	BV č. 011
- ev. č. 844 – 853	úhrada 22. 12. 2016	BV č. 012

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně termínu úhrady. K datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v objemu 215 977,38 Kč (ev. č. 859 - 878) ve lhůtě splatnosti.

Výše neuhrazených faktur doložena obraty na účtu 321 – Dodavatelé:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2016	82 583,14 Kč
- předepsané fa k 31. 12. 2016	18 579 284,57 Kč
- uhrazené fa v roce 2016	18 445 890,33 Kč
- neuhrazené fa k 31. 12. 2016	215 977,38 Kč

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2016 bylo vystaveno 189 faktur (číselná řada 20160001 - 20160189). K sledovanému datu nebyly uhrazeny vydané faktury ve výši 41 184,71 Kč (účet 3110900) - (ev. č. 169 - 178, 180 - 185, 187, 189).

Namátkově byla provedena kontrola účtování předpisů a úhrad u vystavených faktur pod pořadovým (evidenčním číslem):

- ev. č. 48 - 51	úhrada 25. 4. 2016
- ev. č. 59, 60, 62, 72, 73	úhrada 16. 5. 2016
- ev. č. 93, 94, 105, 111	úhrada 9. 8. 2016
- ev. č. 125, 126	úhrada 30. 9. 2016
- ev. č. 150, 163, 166	úhrada 7. 12. 2016

Kniha vydaných faktur obsahovala veškeré náležitosti, včetně termínu provedené úhrady, čísla účetního dokladu. Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva města dne 10. 11. 2014 určilo ZM usnesením č. 52/14, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové zastupitelstva dlouhodobě uvolněni a že rada města bude mít pět členů. Dále usnesením č. 56/14 byly stanoveny měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva města s účinností od 1. 12. 2014, odměny byly stanoveny ve výši pevné složky a příplatku podle počtu obyvatel a to následovně - člen zastupitelstva města 540 Kč, člen rady města 1 480 Kč, předseda výboru nebo komise 1 000 Kč, člen výboru nebo komise 500 Kč. Tyto odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely nařízení vlády č. 459//2013 Sb. účinnou od 1. 1. 2014 a nepřesahovaly maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. ZM stanovilo, že v případě souhrnu funkcí bude poskytována odměna ve výši souhrnu odměn za jednotlivé funkce.

Dne 28. 1. 2015 schválilo ZM usnesením č. 5/15 vyplácení měsíčních odměn členům výborů ZM, kteří nejsou členy ZM, a to ve stejné výši jako u členů ZM, tj. 500 Kč za měsíc.

ZM dne 13. 4. 2015 projednalo a stanovilo usnesením č. 17/15 výši měsíční odměny za výkon funkce neuvolněných členů ZM následovně:

- člen zastupitelstva města 540 Kč,
- člen rady města 1 480 Kč,
- předseda výboru, komise 1 000 Kč,
- člen výboru, komise 500 Kč,

a to s účinností od 1. 5. 2015 ve výši souhrnu odměn za jednotlivé funkce. Žádná další změna v odměňování neuvolněných zastupitelů nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 2 735 obyvatel ke dni 1. 1. 2016. Kontrolou mzdových dokladů za období 1/2016 a mzdových listů za rok 2016 bylo ověřeno, že odměny uvolněné starostky a místostarostky, a neuvolněných členů zastupitelstva města, rady města, předsedů výborů a komisí souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZM, a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění. Kromě stanovených měsíčních odměn nebyly v roce 2016 vyplaceny voleným představitelům města žádné finanční dary nad rámec schválených odměn.

Pokladní kniha (deník)

K datu 31. 12. 2016 vystaveno 2 647 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

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

- doklad č. 1575 z 14. 6. 2016 až č. 1611 z 17. 6. 2016
- doklad č. 1650 z 27. 6. 2016 až č. 1688 z 30. 6. 2016
- doklad č. 2171 z 4. 10. 2016 až č. 2199 z 7. 10. 2016
- doklad č. 2379 z 7. 11. 2016 až č. 2415 z 11. 11. 2016
- doklad č. 2607 z 19. 12. 2016 až č. 2647 z 21. 12. 2016

K datu 31. 12. 2016 byl vykázán nulový stav pokladní hotovosti, výdajovým pokladním dokladem č. 2647 ze dne 21. 12. 2016 byly peněžní prostředky ve výši 41 002 Kč převedeny na běžný účet města. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, limit pokladní hotovosti v objemu 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Příloha účetních výkazů

Předložený výkaz za 12/2016 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty ke dni 31. 12. 2016 na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a údaje o účtech závazků, souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na podrozvahových účtech bylo průběžně účtováno, údaje v části D.2. (ha) a D.3. (tis. Kč) o vlastněných lesních pozemcích a porostech byly doplněny.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 270 148 871,59 Kč, po průúčtované korekci 208 303 077,11 Kč.

V sledovaném období byly u DHM promítnuty následující rozhodné pohyby v hodnotě majetku:

Účet 021 – Stavby:

- účet 0210339 – snížení o 54 287 252,80 Kč – prodej bytů Podlesí č. 667 – 670 – č. účetního dokladu 500017,
- účet 0210214 – snížení o 5 518 551,15 Kč – demolice tělocvičny – č. účetního dokladu 500025,
- účet 0210301 – nárůst o 8 288 496,29 Kč – technické zhodnocení MŠ – č. účetního dokladu 500080.

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek – (bezúplatný převod na MŠ, ZŠ)

- účet 0280301 – snížení o 2 246 201,25 Kč – převod DDHM MŠ – č. účetního dokladu 500071,
- účet 0280303 – snížení o 6 031 681,76 Kč – převod DDHM ZŠ – č. účetního dokladu 500071.

ZM dne 29. 6. 2016 – usnesení č. 39/16 schválilo vzdání se práva a prominutí dluhu od fyzické osoby vůči městu ve výši 40 085 Kč – pohledávky související s užíváním bytu č.p. 391.

Krátkodobé závazky vykazané k 31. 12. 2016 činily 4 244 679,79 Kč v rozhodujících hodnotách představovaly účet 321 – Dodavatelé (215 977,38 Kč), účet 324 Krátkodobé přijaté

zálohy (966 452,00 Kč), účet 331 – Zaměstnanci (551 188,00 Kč), účet 336 – Sociální zabezpečení (218 719,00 Kč), účet 337 – Zdravotní pojištění (95 767,00 Kč), účet 343 – DPH (387 705,00 Kč), účet 389 – Dohadné účty pasivní (1 103 842,00 Kč).

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 10 a 12/2016. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Schvalování roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo města dne 29. 6. 2016 usnesením č. 35/16 účetní závěrku města Hodkovice nad Mohelkou sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2015.

Zastupitelstvo města nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem ze dne 29. 6. 2016.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2016" ze systému GORDIC (sestava UCRSB305 01012016 ze dne 28. 11. 2016 a ze dne 10. 3. 2017), sestavený včetně podrozvahových účtů.

Doporučení: aktualizace názvosloví účtů dle skutečného stavu tak, aby měly vypovídající schopnost (např. AU 419 0120 - počáteční stav rezervního fondu, který město nemá zřízený).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2016 navazovaly objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených v průběhu roku na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2016 na 103,70 % (49 240 tis. Kč) a čerpání výdajů na 87,86 % (48 997 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 243 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	40 928 100,00	47 484 004,04	49 239 826,87	103,70
Výdaje	46 428 100,00	55 763 919,04	48 996 858,07	87,86
Saldo P a V	- 5 500 000,00	- 8 279 915,00	+ 242 968,80	X

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	98 626 099,69 Kč
Výnosy celkem	63 840 958,70 Kč
Daň z příjmů – účet 591	2 661 426,00 Kč
Dodatečné odvody daně z příjmů – účet 595	2 516 450,00 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 34 785 140,99 Kč

Vykázaný výsledek hospodaření byl ovlivněn prodejem bytových jednotek Podlesí 667 – 670 ve výši 21 956 885,32 Kč - účet 553 - Prodaný dlouhodobý hmotný majetek (ZM 16. 12. 2015 - usnesení č. 86/15).

Odpisování dlouhodobého majetku.

Každá majetková karta měla zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládal rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x měsíčně.

K datu 31. 12. 2016 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 7 557 392,47 Kč, k tomu byly doloženy účetní doklady z jednotlivých měsíců, které navazovaly na celkový zaúčtovaný objem – v číselné řadě 500xxx.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontroly byly předloženy zřizovací listiny celkem čtyř zřízených příspěvkových organizací města:

1. Mateřská škola - zřizovací listina ze dne 23. 6. 2005, včetně příloh č. 1) a č. 2), které vymezují majetek organizace. Současně byl předložen dodatek č. 1) ze dne 22. 6. 2005, který měnil vymezení hlavního účelu a předmětu činnosti.

2. Základní škola - zřizovací listina ze dne 23. 10. 2002, včetně příloh č. 1) a č. 2), které vymezují majetek organizace. Hlavním účelem bylo vzdělávání, školní stravování, školní družina a klub a byla vymezena doplňková činnost (musí být vedena odděleně) na organizaci kurzů, letních táborů, stravování cizích strávníků, pronájem bytových a nebytových prostor, vydávání publikací, provoz občerstvení, atd.

3. Bytové hospodářství - zřizovací listina ze dne 27. 6. 2001, účelem bylo "zabezpečení bytového fondu".

4. Technické služby - zřizovací listina ze dne 1. 1. 1997, další zřizovací listina byla vystavena dne 27. 6. 2001, účelem byla "správa majetku města mimo bytových domů a v rámci činnosti i údržba komunikací, veřejné zeleně, prostranství, osvětlení". Současně byl předložen dodatek č. 1) ze dne 14. 12. 2006, který určil doplňkovou činnost a vymezil majetková práva organizace, Dodatek č. 2 ze dne 21. 10. 2009, který vymezil majetek zřizovatele předaný k hospodaření příspěvkové organizaci. Dodatek č. 3 ze dne 25. 9. 2014 opravňoval příspěvkovou organizaci nabývat do svého majetku věci movité a nakládat s nimi. Dne 16. 12. 2015 bylo ZM usn. č. 84/15 schváleno znění nové ZL s účinností od 1. 1. 2016.

5. Dům s pečovatelskou službou, Hodkovice nad Mohelkou, organizační složka - zřizovací listina ZL 1/2003 ze dne 18. 12. 2002, Dodatek č. 1 schválení ZM 14. 12. 2016, platný od 1. 1. 2017 - změna názvu organizační složky na "Pečovatelská služba Hodkovice nad Mohelkou", povolená zkratka PS HnM.

Doporučení k úpravě Zřizovacích listin bylo vydáno p. Pítrem, sdružení SOLK, které provedlo kontrolu u provedených kontrol zřízených příspěvkových organizací za rok 2014.

Doporučení uvedené ve Zprávě o přezkoumání hospodaření Města Hodkovice nad Mohelkou za rok 2015

- na základě předložených protokolů o provedených veřejnosprávních kontrolách zřízených příspěvkových organizací provést změny ZL formou dodatků ke smlouvám.

Dle sdělení budou prováděny změny ZL v průběhu roku 2016 na základě vydaného doporučení.

V roce 2016 nebyly Zřizovací listiny aktualizovány ani dodatkovány, uvedené doporučení trvá.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Město bylo zřizovatelem příspěvkových organizací:

- Základní škola T. G. Masaryka Hodkovice nad Mohelkou,
- Mateřská škola Hodkovice nad Mohelkou,
- Bytové hospodářství Hodkovice,
- Technické služby Hodkovice.

Základní škola T. G. Masaryka Hodkovice nad Mohelkou

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Ve sledovaném období vykázala ZŠ T. G. Masaryka Hodkovice nad Mohelkou výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	18 186 638,32 Kč	471 776,62 Kč
výnosy celkem	18 186 638,32 Kč	661 846,00 Kč
zisk ve výši	0,00 Kč	190 069,38 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2015 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 190 069,38 Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace schválila RM na svém zasedání dne 2. 3. 2016 usnesením č. 41/16, převod hospodářského výsledku ZŠ za rok 2015 v celkové výši 190 069,38 Kč, do rezervního fondu školy částku 110 069,38 Kč a do fondu odměn 80 000 Kč.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Ve sledovaném období vykázala ZŠ T. G. Masaryka Hodkovice nad Mohelkou výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	18 252 954,44 Kč	597 136,26 Kč
výnosy celkem	18 570 164,42 Kč	655 497,00 Kč
zisk ve výši	317 209,98 Kč	58 360,74 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 375 570,72 Kč.

Mateřská škola Hodkovice nad Mohelkou

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Ve sledovaném období vykázala MŠ Hodkovice nad Mohelkou výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost
náklady celkem	6 118 732,95 Kč
výnosy celkem	6 118 732,95 Kč
zisk ve výši	0,00 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2015 nulového hospodářského výsledku.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Ve sledovaném období vykázala MŠ Hodkovice nad Mohelkou výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost
náklady celkem	5 564 277,53 Kč
výnosy celkem	5 573 429,38 Kč
zisk ve výši	9 151,85 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 9 151,85 Kč.

Bytové hospodářství Hodkovice

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Ve sledovaném období vykázalo Bytové hospodářství Hodkovice výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost
náklady celkem	1 047 280,17 Kč
výnosy celkem	1 040 386,03 Kč
zisk ve výši	- 6 894,14 Kč

Příspěvková organizace města hospodařila v roce 2015 se ztrátou ve výši 6 894,14 Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace schválila RM na svém zasedání dne 16. 3. 2016 usnesením č. 56/16, úhradu ztráty Bytového hospodaření za rok 2015 v celkové výši 6 894,14 Kč z rezervního fondu příspěvkové organizace.

Následně byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Ve sledovaném období vykázalo Bytové hospodářství Hodkovice výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost
náklady celkem	968 281,11 Kč
výnosy celkem	1 040 557,20 Kč
zisk ve výši	72 276,06 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 72 276,06 Kč.

Technické služby Hodkovice

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Ve sledovaném období vykázaly Technické služby Hodkovice výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	5 174 202,01 Kč	447 313,20 Kč
výnosy celkem	5 176 557,80 Kč	452 224,00 Kč
zisk ve výši	2 355,79 Kč	4 910,80 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2015 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 7 266,59 Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace schválila RM na svém zasedání dne 16. 3. 2016 usnesením č. 54/16, převod hospodářského výsledku Technických služeb za rok 2015 v celkové výši 7 266,59 Kč do rezervního fondu.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Ve sledovaném období vykázaly Technické služby Hodkovice výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	5 387 973,14 Kč	392 905,56 Kč
výnosy celkem	5 559 174,04 Kč	406 044,12 Kč
zisk ve výši	171 200,90 Kč	13 138,56 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 184 339,46 Kč.

Upozorňujeme na povinnost dodržení zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů., § 30 rezervní fond, kde je v odstavci 1) uveden převod a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a do fondu odměn, a poté dle odstavce 2) použití rezervního fondu k úhradě ztráty za předchozí léta.

Schvalování roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválila rada města účetní závěrky, sestavené k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2015, zřízených příspěvkových organizací ve dnech:

- 2. 3. 2016 - ZŠ Hodkovice nad Mohelkou,
- 16. 3. 2016 - Bytové hospodaření Hodkovice nad Mohelkou,
- 16. 3. 2016 - Technické služby Hodkovice nad Mohelkou,
- 27. 4. 2016 - MŠ Hodkovice nad Mohelkou.

Rada města nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokoly.

Listiny o založení právnických osob

Kontrola byla předložena "Smlouva o předání nepeněžitého vkladu (nepeněžitý vklad nemovitostí do základního kapitálu)" ze dne 17. 11. 2013, uzavřená mezi valnou hromadou TEPLA HODKOVICE n. M. spol., s r.o. a Městem Hodkovice na vložení nepeněžitého kapitálu o částku 6 013 000 Kč vkladem nemovitostí, jejichž jediným vlastníkem je Město Hodkovice n. Mohelkou. Smlouva byla na Město Hodkovice n. M. doručena 19. 2. 2014, vklad majetku byl veden na účtu č. 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem ve výši 6 123 000 Kč. Žádná změna nebyla ve sledovaném období provedena.

Darovací smlouvy

V rámci dílčího přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené darovací smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 30. 5. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 (obdarovaný), na podporu činnosti hospice ve výši 13 500 Kč. V ZM schválena 16. 12. 2015 – usnesení č. 77/15.
Finanční plnění: úhrada 9. 6. 2016 – BV č. 118.

- Darovací smlouva uzavřená dne 17. 6. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (obdarovaný) a Hasičským záchranným sborem Libereckého kraje, IČ 70888744 (dárce), předmětem smlouvy je 1 kus Tabletů Lenovo A 10-30 LTE, včetně příslušenství v pořizovací hodnotě 9 654,59 Kč. Darovaný majetek nebude po dobu 5 let od uzavření této smlouvy využívat ke komerčním účelům, či jiným výdělečným účelům, ani jej nebude k takovým účelům pronajímat či bezplatně přenechávat k užívání třetí osobě.
Zaučtování do majetku: účet 0280203 – 30. 6. 2016 – č. dokladu 500040.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dotace byly poskytovány na základě Statutu Grantového fondu Města Hodkovice ze dne 13. 2. 2013.

RM na svém zasedání dne 2. 3. 2016 projednala a schválila zápis ze schůze Grantové komise a přidělení prostředků z Dotačního fondu města v rámci 4. výzvy roku 2016. Z 22 žádostí bylo 21 podpořeno a 1 zamítnuta, celkem bylo rozděleno 264 400 Kč v rozpětí od 3 500 Kč do 30 000 Kč jednotlivým příjemcům.

V kontrolovaném období byly poskytnuty účelové dotace na základě uzavřených veřejnoprávních smluv. Kontrola byla předložena složka "Dotační fond, veřejnoprávní smlouvy, dotace z rozpočtu města 2016", která obsahovala 20 veřejnoprávních smluv uzavřených s příjemci dotací schválenými RM.

Namátkově byla provedena kontrola následujících smluv:

- SDH Hodkovice nad Mohelkou, smlouva č. 05/2016 – dotace ve výši 12 000 Kč na volnočasové aktivity dětí a mládeže, ze dne 13. 4. 2016, vyplaceno 15. 11. 2016 pokladnou,
- Sportovní klub Hodkovice nad Mohelkou, oddíl fotbalu, smlouva č. 04/2016 – dotace ve výši 11 000 Kč na celoroční činnost mládeže oddílu fotbalu, ze dne 19. 9. 2016, vyplaceno 1. 11. 2016 převodem proti vyúčtování,
- Sportovní klub Hodkovice nad Mohelkou, oddíl SPV, smlouva č. 09/2016 – dotace ve výši 15 000 Kč na akci "Cvočot, tančit, sportovat, ze dne 19. 9. 2016, vyplaceno na účet 4. 11. 2016 převodem proti vyúčtování,
- SDH Hodkovice nad Mohelkou, smlouva č. 12/2016 – dotace ve výši 20 000 Kč na celoroční činnost mládeže, ze dne 8. 4. 2016.

Dotace byly poskytovány po provedeném vyúčtování na účet žadatele.

Dále ZM na svém zasedání dne 29. 6. 2016 schválilo usnesením č. 50/16 zveřejnění další "Výzvy k podání žádostí o dotaci z Dotačního fondu města Hodkovice n. M." - podpora oblastí kultura, vzdělávání, sport, společenské a volnočasové aktivity a akce na území města, ve prospěch jeho obyvatel, pro propagaci města a na podporu studentských prací.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích.

- Aktivní politika zaměstnanosti – provozní dotace – pol. 4116
UZ 13013, objem 158 277 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č.LBA-VN-60/2015 ze dne 3. 3. 2015 na 2 pracovní místa - dělník pro čištění města - na dobu od 4. 3. 2015 do 31. 10. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000 Kč.

Dodatek č. 1 z 26. 10. 2016 - prodloužení platnosti do 29. 2. 2016.

Dodatek č. 2 z 15. 2. 2016 - na 1 pracovní místo – platnost do 28. 2. 2017.

- Program regenerace městských památkových rezervací - provozní dotace – pol. 4116
UZ 34054, objem 45 000 Kč

Prostředky přiznány na základě Rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 71074/2016 OPP ze dne 7. 11. 2016. Poskytovateli dotace předloženo vyúčtování dne 16. 11. 2016, celkové výdaje činily 147 226 Kč, podíl krytí výdajů vlastními prostředky z rozpočtu města byl zabezpečen (102 226 Kč).

- Volby do zastupitelstev krajů a části Senátu parlamentu ČR - provozní dotace – pol. 4111
UZ 98193, objem 45 635 Kč

Prostředky ve výši 100 000 Kč byly převedeny na účet obce dle přípisu KULK č.j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Skutečné výdaje spojené se zajištěním voleb zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 45 635 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 54 365 Kč byly vráceny na účet KÚ 28. 12. 2016 (BV č. 45).

- Pečovatelská služba – provozní dotace – pol. 4122
objem 953 000 Kč

Doloženo smlouvou o poskytnutí dotace na služby v obecném zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků MPSV č. OLP/606/2016 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 26. 1. 2016 – usnesení č. 21/16/ZK na zabezpečení pečovatelské služby – číslo registrace 3886672 ve výši 953 000 Kč. Na účet města převedeny 25. 4. 2016 (571 800 Kč), 29. 6. 2016 (381 200 Kč). Dodatek č. 1 ze dne 21. 10. 2016 schválený Zastupitelstvem Libereckého kraje 21. 6. 2016 – usnesení č. 342/16/ZK – navýšení dotace max. do výše 1 070 000 Kč, zbývající objem prostředků ve výši 117 000 Kč převeden na účet města 27. 10. 2016. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 20. 1. 2017.

- Dýchací technika – provozní dotace – pol. 4122
objem 72 754 Kč

Smlouva o poskytnutí dotace č. OLP/1052/2016 ze dne 1. 7. 2016 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 5. 2016 – usnesení č. 243/16/ZK ve výši 72 754 Kč při zajištění 50%ního podílu krytí celkových výdajů z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 17. 8. 2016, celkové výdaje 145 509 Kč – doloženo fakturou č. 160700244, podíl krytí z vlastních zdrojů byl městem zabezpečen.

- Zkvalitnění podmínek pro volnočasové aktivity dětí – provozní dotace – pol. 4122
objem 24 000 Kč

Prostředky přiděleny na základě Smlouvy č. OLP/1705/2016 ze dne 24. 6. 2016 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 5. 2016 – usnesením č. 301/16/ZK. Dotace byla ZŠ převedena dne 21. 7. 2016 se zaúčtováním na § 3113, pol. 5336. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování z 9. 1. 2017, celkové výdaje činily 72 841,79 Kč, podíl zapojení vlastních prostředků města byl zabezpečen.

- Projektová dokumentace centrální kanalizace a ČOV Jílové - investiční dotace pol. 4222
objem 216 000 Kč

Prostředky přiznány dle smlouvy č. OLP/3693/2016 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 30. 8. 2016 - usnesení č. 450/16/ZK na celkový objem 240 000 Kč při zabezpečení podílu krytí uznatelných výdajů z vlastních zdrojů ve výši 39,89 %. Prostředky ve výši 90% převedeny na účet 7. 10. 2016. Termín realizace projektu do 30. 11. 2017.

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku zabezpečovalo město plnění smluv o pronájmech pozemků a nebytových prostor. Plnění nájemních smluv bylo průběžně kontrolováno, jednotlivé smlouvy doloženy datem úhrady, číslem bankovního výpisu.

V roce 2016 byla uzavřena dne 13. 6. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (pronajímatel) a Severočeskou vodárenskou společností Teplice, IČ 49099469 (nájemce). Předmětem nájmu dle této smlouvy bylo vodní dílo „Hodkovice n. M. – vodovod a kanalizace pro 16 RD p.p.č. 2320“ – za účelem provozování pro veřejnou potřebu. Nájem byl sjednán na dobu určitou, počínaje dnem podpisu smluvními stranami, do okamžiku prodeje předmětu nájmu nájemci. Roční nájemné činilo 1Kč. V ZM byla smlouva schválena 18. 11. 2015 – usnesení č. 71/2015.

K datu 31. 12. 2016 nebylo uhrazeno nájemné ve výši 41 184,71 Kč, z toho ve lhůtě splatnosti 37 312,71 Kč, po lhůtě splatnosti částka 3 872,00 Kč – uplatněna opravná položka ve výši 1 936,00 Kč – doloženo účetním dokladem č. 500055.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 31. 3. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (objednatel) a firmou KIPA s.r.o. Hodkovice nad Mohelkou, IČ 25430408 (zhotovitel), předmět smlouvy: "Odstranění bednění 3 oken v suterénu, náhrada novými okenními výplněmi, celková obnova 3 ks špaletových oken", dohodnutá cena 116 439 Kč včetně DPH, termín provedení do 30. 9. 2016.

Finanční plnění:

Fa. č. 20163 vystavena dne 25. 5. 2016, 58 220 Kč, úhrada 3. 6. 2016 – BV č. 113

Fa. č. 2016030 vystavena dne 20. 9. 2016, 58 220 Kč, úhrada 29. 9. 2016 – BV č. 195

- Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 1. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (objednatel) a firmou Geologická kancelář PROSPEKTA Liberec, IČ 71689273 (zhotovitel), předmět smlouvy: "Zhodnocení geologických a hydrogeologických podmínek v části Hodkovice n. M. – Jílové – k řešení výstavby kanalizace", dohodnutá cena 24 200 Kč včetně DPH, termín provedení do 4. 3. 2016.

Finanční plnění:

Fa. č. 2016016010 vystavena dne 8. 2. 2016, 24 200 Kč, úhrada 12. 2. 2016 – BV č. 30

- Smlouva o dílo uzavřená dne 12. 7. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (objednatel) a firmou 1. Jizerskohorská stavební společnost s.r.o. Hodkovice nad Mohelkou, IČ 499044884 (zhotovitel), předmět smlouvy: "Sídliště Podlesí – oprava vstupních chodníků 543/1,2 a 548/1,2", dohodnutá cena 138 860 Kč včetně DPH, termín provedení do 30. 9. 2016.

Finanční plnění:

Fa. č. 270033 vystavena dne 31. 8. 2016, 138 860 Kč, úhrada 8. 9. 2016 – BV č. 181

- Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 11. 2016 mezi městem Hodkovice nad Mohelkou (objednatel) a firmou Zeleň – Služby, kom. spol. Hodkovice nad Mohelkou, IČ 02545322 (zhotovitel), předmět smlouvy: "Celoroční údržba hřbitova 2017 - 2019", dohodnutá cena za 1 rok 100 300 Kč, za období 2017 – 2019 30 900 Kč.

Finanční plnění: ve výši 1/12 celkové roční částky – první úhrada za období leden 2017

Další smlouvy o dílo jsou obsaženy v oddíle "Dokumentace k veřejným zakázkám".

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

Kontrola byla předložena "Smlouvy o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. 640/ULB/2016" ze dne 19. 2. 2016, převod pozemků - parcely č. 2435 a 2437 z majetku ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových na Město Hodkovice nad Mohelkou, schváleno ZM dne 17. 2. 2016 usnesením č. 7/16.

ZM dne 9. 3. 2016 projednalo usnesením č. 16/16 návrh směnné smlouvy č. S 651/14/247, kterou podala společnost Lesy České republiky, s. p., Hradec Králové, IČ 421 96 451, a schválilo výsledný rozdíl ceny. Lesy ČR vyplatí Městu Hodkovice n. M. částku 2 006 878 Kč. Směnná smlouva byla v době dílčího přezkoumání odeslána k podpisu na Lesy ČR, město čekalo na podepsání druhou stranou.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Hodkovice nad Mohelkou nemělo v roce 2016 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebnosti, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen - služebnosti k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

Ke konci roku 2015 mělo město uzavřené zástavní smlouvy, evidované ve výkaze Rozvaha, jako součást účtu č. 021 v celkové výši 80 690 000 Kč, což bylo doloženo výpisy z KN. Kontrolní skupinou bylo doporučeno zástavní smlouvy uvádět na účtu podrozvahy č. 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření města byla prověřena evidence zástav na podrozvahovém účtu č. 982. Z celkové zástavy 83 437 473 Kč bylo v roce 2016 vymazáno z KN 47 900 000 Kč, zůstatek zástavní hodnoty vedený v katastru nemovitostí ke dni 31. 12. 2016 byl ve výši 35 537 473 Kč, což odpovídalo účtu č. 982.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr města převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce města a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo schvalováno ZM a následně potvrzeno "Doložkou o zveřejnění". Zveřejnění záměrů na úřední desce města ukládalo ZM tajemnici.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci dílčího přezkoumání byl namátkově ověřen postup města při výběru dodavatelů u níže uvedených akcí s nejvyšší vysoutěženou cenou:

- "Výběr dodavatele demolice tělocvičny Hodkovice n. Mohelkou"

ZM na svém zasedání dne 9. 3. 2016 schválilo usnesením č. 12/16 dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu "Výběr dodavatele demolice tělocvičny Hodkovice n. Mohelkou", společnost Demokov OK s. r. o., Praha, IČ 247 59 708, za cenu zakázky 1 419 885,42 Kč včetně DPH. V případě realizace zakázky bez bodu č. 6 položkového rozpočtu - demolice bez základové desky, bude cena zakázky 545 112,30 Kč včetně DPH. ZM pověřilo starostku města podpisem smlouvy o dílo.

Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu obsahovala výzvu - osloveno bylo 6 dodavatelů, zadávací dokumentaci, předpokládaná hodnota do 2 500 000 Kč včetně DPH, předávací protokoly zadávací dokumentace, jmenování hodnotící komise, návrh smlouvy o dílo, protokol o otevírání nabídek s posouzením a hodnocením, potvrzení o zveřejnění na profilu zadavatele. Předloženy byly 4 nabídky, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena.

Výběrové řízení provedla firma VYBER, s. r. o. na základě "Příkazní smlouvy na výkon zadavatelské činnosti ze dne 3. 9. 2014", Dodatek č. 1 Příkazní smlouvy ze dne 4. 12. 2015, předmětem byla organizace a zajištění výběrového řízení "Výběr dodavatele demolice tělocvičny Hodkovice n. Mohelkou" za cenu 27 000 Kč + DPH. Dále byla předložena "Smlouva o dílo" ze dne 24. 3. 2016 se společností Demokov OK s. r. o., Praha, IČ 247 59 708, za cenu díla 1 419 885,42 Kč včetně DPH. V případě realizace zakázky bez bodu č. 6 položkového rozpočtu - demolice bez základové desky, bude cena zakázky 545 112,40 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2016 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2016.

- "Rekonstrukce lávky u Bradáčů (ev. č. L2) a Rekonstrukce mostu v ul. Poštovská (ev. č. M5)"

RM dne 22. 6. 2016 usnesením č. 157/16 provedla výběrové řízení na dodavatele veřejné zakázky "Rekonstrukce lávky u Bradáčů (ev. č. L2) a Rekonstrukce mostu v ul. Poštovská (ev. č. M5)", vybrána byla firma SaM Česká lípa, IČ 250 18 094 s vysoutěženou cenou 2 728 456,53 Kč včetně DPH a pověřila starostku podpisem smlouvy o dílo.

Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu obsahovala krycí list nabídky, výzvu, předpokládaná hodnota do 2 935 736 Kč včetně DPH, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena, upřesnění výzvy k podání nabídek a zadávací podmínky, jmenování hodnotící komise, pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, plná moc, doplňující dotaz k výběrovému řízení, kontrolní list pro hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, protokoly o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek. Smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2016 uzavřená s firmou SaM Česká lípa, IČ 250 18 094 s vysoutěženou cenou 2 728 456,53 Kč včetně DPH, byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 10. 2016.

Při závěrečné přezkoumání byly prověřeny veřejné zakázky uvedené na profilu zadavatele v oddíle: "Seznam aktuálních zakázek"

- "Projektová dokumentace sportovní hala Hodkovice nad Mohelkou"

Zakázka byla uzavřena na základě doporučení s dodavatelem SPORTOVNÍ PROJEKTY s.r.o. IČ 27060659, schváleno ZM dne 20. 4. 2016 usnesení č. 25/16, **smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2016 na cenu díla 655 000 Kč bez DPH nebyla na profilu zadavatele zveřejněna, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 17. 8. 2016 na cenu díla 665 000 Kč bez DPH nebyl na profilu zadavatele zveřejněn.**

- "Oprava střechy zdravotní středisko"

Byla předložena výzva k podání nabídek z 8. 7. 2016 s předpokládanou hodnotou veřejné zakázky 1 666 000 Kč bez DPH - zrušeno, výzva k podání nabídek z 5. 9. 2016, potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele 6. 9. 2016, žádost o potvrzení nabídky do výběrového řízení 18. 10. 2016, zápis z otevírání obálek a vyhodnocení 9. 11. 2016 - vybrán uchazeč s nabídkovou cenou 2 174 327,24 Kč včetně DPH, výběrové řízení 15. 11. 2016 - oznámení o výsledku 2 dodavatelům, 2x nabídková dokumentace od dodavatelů. **Smlouva o dílo uzavřena s vybraným dodavatelem IČ 86736558 na cenu díla 1 796 964,66 Kč bez DPH, 2 174 327,24 Kč včetně DPH, byla uzavřena dne 7. 12. 2016. Na profilu zadavatele byl dne 12. 12. 2016 chybně zveřejněn "návrh" smlouvy bez podpisu obou stran. Smlouva o dílo ze dne 7. 12. 2016 zveřejněna nebyla.**

- "Oprava střechy Záškalí č.p. 23"

Byla předložena výzva k podání nabídek z 1. 11. 2016 s předpokládanou hodnotou veřejné zakázky 1 950 000 Kč včetně DPH, zápis z otevírání obálek a vyhodnocení 25. 11. 2016 - vybrán uchazeč s nabídkovou cenou 1 696 187 Kč včetně DPH, výběrové řízení 28. 11. 2016 - oznámení o výsledku 4 dodavatelům, 4x nabídková dokumentace od dodavatelů. **Smlouva o dílo uzavřena s vybraným dodavatelem IČ 87873940 na cenu díla 1 401 807,58 Kč bez DPH, 1 696 187 Kč včetně DPH, byla uzavřena dne 18. 1. 2017. Na profilu zadavatele byl dne 24. 1. 2017 chybně zveřejněn "návrh" smlouvy bez podpisu obou stran. Smlouva o dílo ze dne 18. 1. 2017 zveřejněna nebyla.**

Pro zabezpečení zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění město mělo zřízený profil zadavatele na stránkách www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/mesto-hodkovice-nad-mohelkou/1705/.

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

Dopisem ze dne 11. 7. 2016 bylo sděleno, že nedostatek zjištěný při závěrečném přezkoumání hospodaření města za rok 2015, se v budoucnu již nebude opakovat. Nedostatek nebylo možné zpětně opravit.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání hospodaření města byl předložen soubor aktuálních vnitřních směrnic. Pro kontrolované období byla aktualizovaná "Vnitro-organizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky" s platností od 1. 1. 2016, včetně podpisových vzorů platných pro toto období, směrnice byla schválena starostkou města. Žádná další změna vnitřních norem nebyla v prověřovaném období schvalována.

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období nebylo město kontrolováno žádnou externí organizací.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy zprávy o provedených veřejnosprávních kontrolách za rok 2016 do 30. 9., u zřízených příspěvkových organizací provedené vedoucí ekonomického odboru a členem finančního výboru města:

- Základní škola T. G. Masaryka Hodkovice nad Mohelkou, kontrola provedena dne 18. 10. 2016, bez zjištěných nedostatků.
- Mateřská škola Hodkovice nad Mohelkou, kontrola provedena dne 7. 10. 2016, bez zjištěných nedostatků.
- Technické služby Hodkovice nad Mohelkou, kontrola provedena dne 11. 10. 2016, bez zjištěných nedostatků.
- Bytové hospodářství Hodkovice nad Mohelkou, kontrola provedena dne 10. 10. 2016, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy ze zasedání Rady města Hodkovice nad Mohelkou č. 1 - č. 22 konaných ve sledovaném období v roce 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že zápisy byly vedeny v souladu s § 101 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo celkem devět zápisů ZO z roku 2016 (27. 1., 17. 2., 9. 3., 20. 4., 18. 5., 29. 6., 21. 9., 2. 11., 14. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (16. 12. 2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město hospodaří s těmito účelovými fondy, ke kterým bylo doloženo:

Sociální fond - účel, tvorba a použití prostředků fondu se řídí Statutem platným od 1. 7. 2014 – zdroj fondu je jednotný příděl ve výši 3,2 % ročního objemu mzdových prostředků.

Grantový fond - hospodaření fondu se řídí Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtu města pro rok 2016, objem prostředků 300 tis. Kč, maximální výše dotace 30 tis. Kč.

K datu 31. 12. 2016 vykazovaly bankovní účty účelových fondů následující stavy:

Sociální fond

(účet č. 236 0100) č. ú. 107-984945399/0800 489 860,95 Kč

Grantový fond

(účet č. 2360121) č. ú. 1222-984945399/0800 32 441,60 Kč

Úhrnem účet 236 522 302,55 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů k datu 31. 12. 2016 navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 - Běžné účty peněžních fondů k tomuto datu. Ověřeny byly výše zůstatků jednotlivých fondů na stav bankovních výpisů.

Zůstatky prostředků na účtech účelových fondů navazovaly na vykázanou hodnotu účtu 419 - Ostatní fondy.

V kontrolovaném období (tj. k 31. 12. 2016) doznaly obraty na fondech následujících hodnot v Kč:

	Sociální fond	Grantový fond	úhrnem
PS k 1. 1. 2016	420 995,95	37 472,00	458 467,95
Tvorba fondu	238 572,00	264 400,00	502 972,00
Čerpání fondu	169 707,00	269 430,40	439 137,40
Zůstatek k 31. 12. 2016	489 860,95	32 441,60	522 302,55

Zprávy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, bylo kontrole předloženo sedm zápisů z jednání finančního výboru, který se zabýval přípravou rozpočtu, rozpočtových opatření, hospodařením a zřizovacími listinami příspěvkových organizací, výsledkem hospodaření města.

Dále byly předloženy čtyři zápisy z jednání kontrolního výboru, který se zabýval dle plánu činnosti na rok 2016 kontrolou plnění usnesení RM a ZM a kontrolou výběrových řízení.

Zprávy o činnosti výborů projednalo a vzalo ZM na svých zasedáních na vědomí.