

Čj: LK - 0046/19/Les

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Hodkovice nad Mohelkou, IČ 00262820, za rok 2019

Na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření města za rok 2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 30.6.2019.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo na úřadu města ve dnech od 31.7.2019 do 1.8.2019.

Dílčí přezkoumání vykonaly:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
Ing. Jana Nováková, kontrolor.

Kontrola byla zahájena doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole městu dne 25.7.2019.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje pod č. j.: LK- 0046/Les/19 dne 24.7.2019.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., v dále uvedeném členění. **Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.** Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vycházelo ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

- § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- § 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,
- § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- § 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,
- § 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,
- § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.,** spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení

působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Liberci dne 19.8.2019

Podpis kontrolora:

Ing. Jana Nováková

.....

Mgr. Gabriela Lešáková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....



Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření Města Hodkovice nad Mohelkou byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena starostka.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření č. 2 města o počtu stránek 15 převzala starostka města.

.....
M. Khauerová

Bc. Markéta Khauerová

starostka

Dne, razítko:

19.8.2019

MĚSTO HODKOVICE n. M.
OKRES LIBEREC 3

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Liberecký kraj	Mgr. Gabriela Lešáková
2	1 x	Hodkovice nad Mohelkou	Bc. Markéta Khauerová

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 a jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 17.12.2018 do 28.1.2019 (na internetových stránkách dostupný dosud). Územní samosprávný celek současně oznámil na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2019 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů) byly projednány v zastupitelstvu města (**dále jen ZM**) 12.12.2018 - usnesení č. 100/18 - zveřejněny 17.12.2018. V rámci rozpočtového provizoria lze financovat akce schválené ZM a hradit závazky z uzavřených smluv.

Bylo stanoveno, že do schválení rozpočtu pro rok 2019 nelze podepisovat smlouvy na nové investiční akce s výjimkou akcí, které jsou smluvně vázané již nyní nebo jsou vázané na dotace. Dále byla vypisována výběrová řízení na akce, která byla v rozpočtu připravena.

Rozpočtová opatření

ZM projednalo a schválilo do 30.6.2019 změny rozpočtu (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování	
schválený rozpočet	56.212.336,00	68.212.336,00	+12.000.000,00	
rozpočtová opatření:				
1) 20.3.2019 zveřejněno 26.3.2019	1.090.000,00	0,00	- 1.090.000,00	usn. č. 16/19
2) 15.5.2019 zveřejněno 21.5.2019	4.604.119,18	2.258.119,18	- 2.346.000,00	usn. č. 27/19
3) 26.6.2019 zveřejněno 27.6.2019	-1.555.150,00	1.880.850,00	3.436.000,00	usn. č. 44/19
Rozp. po změnách	60.351.305,18	72.351.305,18	12.000.000,00	

Schválené změny rozpočtu byly promítnuty do výkazu FIN 2-12M. Město zabezpečilo ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet pro rok 2019 byl schválen ZM dne 23.1.2019 usnesením č. 5/19 a představoval souhrnné objemy (v Kč):

příjmy celkem	56.212.336
výdaje celkem	68.212.336
financování	12.000.000

Schodek hospodaření je kryt prostředky z minulého období - pol. 8115. Schválený rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn od 28.1.2019.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím (**dále jen PO**) pro rok 2019 ZM schválilo dne 23.1.2019 - usn. č. 5/19.

Na rok 2019 byly závazné ukazatele řízených PO stanoveny (údaje v tis. Kč):

<u>Přísp. organizace</u>	<u>schv. rozpočet 2019</u>	<u>rozp. po změnách 2019</u>	<u>profin. k 30.6.2019</u>
MŠ Hodkovice n. M.	1.365.000	1.365.000	676.710 § 3111
ZŠ TGM Hodkovice n. M.	3.290.000	3.290.000	1.639.502 § 3113
BH Hodkovice n. M.	645.000	645.000	161.250 § 3612
TS Hodkovice n. M.	6.211.000	6.211.000	3.492.250 § 3639
Celkem	11.511.000	11.511.000	5.969.712

Závazné ukazatele byly PO sděleny dopisy dne 28.1.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2022 byl projednán a schválen ZM 17.5.2017 - usnesení č. 43/17 s následujícím vývojem příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2018	2019	2020	2021	2022
příjmy	47.650	49.000	50.500	51.000	51.300
výdaje	40.150	40.500	41.000	41.500	41.800
financování	-7.500	-8.500	-9.500	-9.500	-9.500

Kontrola doložena zveřejnění návrhu od 25.4.2017 do 17.5.2017. Schválený výhled zveřejněn dne 23.5.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán v ZM dne 15.5.2019 - usnesení č. 29/19. ZM odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 a odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.4.2019,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 21.5.2019.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech dle předložených bankovních výpisů k 30.6.2019:

Účet 231 - Základní běžný účet

č. ú. 984945399/0800	28.336.407,55 Kč (BV č. 005)
č. ú. 94-1914461/0710	816,15 Kč (BV č. 20)
č. ú. 19-984945399/0800	2.885.906,93 Kč (BV č. 005)
č. ú. 27-984945399/0800	843.813,55 Kč (BV č. 005)
celkem	32.066.944,18 Kč

účet 236 - Běžné účty fondů

č. ú. 107-984945399/0800	487.570,95 Kč (BV č. 005)
č. ú. 1222-984945399/0800	323.263,00 Kč (BV č. 003)
celkem	810.833,95 Kč

účet 245 - depozitní účet*

č. ú. 6015-984945399/0800	26.054,10 Kč (BV č. 1)
---------------------------	------------------------

*Depozitní účet - jedná se o uloženou částku (25.000 Kč) na žádost občana Hodkovic nad Mohelkou za účelem vypravení pohřbu a vyklizení bytu (uložení na depozitní účet schválila RM dne 8.6.2016 usnesením č. 126/16).

Celkově vykázáný souhrn účtu 231, 236 k datu 30.6.2019 navazuje na výkaz Rozvaha, řádky 6010 a 6020 ve výkaze Fin 2-12M k výše uvedenému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Město mělo uzavřeno tři dohody o hmotné odpovědnosti na zástup pokladny MěÚ, sepsané v souladu s § 252, zákoně č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, jejichž předmětem byla především odpovědnost za pokladní hotovost, a to do stanovené výše 100.000 Kč.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví (za SU a AU) za období 01-06/2019.

Kniha došlých faktur

Do 30.6.2019 bylo celkem přijato a evidováno 407 dodavatelských faktur, kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod následujícími evidenčními čísly:

- ev.č. 321, 324-43, 345-53, 355-380, 382-84, 388-911, 393-99, 401-407, BV 005.

Předpis je účtován v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti včetně termínu úhrady. K 30.6.2019 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v objemu 3.537.067,86 Kč.

Kniha odeslaných faktur

K datu 30.6.2019 bylo vystaveno 123 faktur (číselná řada 20190001 - 20190123). K sledovanému datu nebyly uhrazeny vydané faktury ve výši 23.441 Kč (celkem 8 faktur). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Kontrole účtování a úhrad byly podrobeny odeslané faktury pod následujícími evidenčními čísly:

- ev. č. 20190081, 96, 98, 104-05, 107-16, BV 005.

Odměňování členů zastupitelstva

Město k 1.1.2018 celkem 2.888 obyvatel. ZM po projednání dne 12.11.2018 (ustavující zasedání) usnesením č. 92/18 stanovilo výše měsíčních odměn, a to s účinností od 13.11.2018. Kontrolou výší odměn za období od 1.1.2019 do 30.6.2019 u členů kontrolního a finančního výboru, předsedů kontrolního a finančního výboru, člena rady, starostky a místostarostky města nebyly zjištěny nedostatky. Výše měsíčních odměn byly neuvolněným členům zastupitelstva stanoveny pro celé volební období.

Pokladní kniha (deník)

K datu 30.6.2019 bylo vystaveno 1.387 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

V rámci přezkoumání byly kontroly podrobeny následující pokladní doklady:

- doklad č. 1203 z 3.6.2019 až č. 1262 z 10.6.2019,
- doklad č. 1344 z 24.6.2019 až č. 1387 z 28.6.2019,

K datu 30.6.2019 byla vykázána pokladní hotovost ve výši 74.000 Kč, souhlasí se stavem účtu 261 Pokladna i pol. 5182 §6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly náležitosti, výdajové pokladní doklady byly opatřeny všemi podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti ve výši 100.000 Kč nebyl překročen.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy k datu 30.6.2019, která byla vyplněna ve všech částech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro které má účetní jednotka informace.

Rozvaha

Majetek města

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.6.2019. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 220.167.848,32 Kč, v kontrolovaném období došlo pouze k významným pohybům na účtu 042 Nedokončený DHM v objemu 951 tis. Kč (např.: MŠ - nový pavilon, čistička odpadních vod Jílové) a nárůstu u účtu 031 Pozemky o 171 tis. Kč (dar od KÚ LK, bezúplatný převod od Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových). Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 458 tis. Kč a vytvářelo opravné položky u krátkodobých pohledávek v celkové výši 34 tis. Kč.

V kontrolovaném období nebyl čerpán dlouhodobý úvěr (zůstatek ve výši 16.110 tis. Kč, viz. Kapitola „Smlouvy k přijatým úvěrům), objem dlouhodobých závazků oproti minulému období nedoznal podstatných změn. Celková výše krátkodobých závazků se oproti minulému období zvýšila o 3.272 tis. Kč, nejvyšší měrou se podílejí závazky k vybraným místním vládním institucím (+ 5.541 tis. Kč). Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x měsíčně. K sledovanému datu odpisy DHM představovaly 1.822.152 Kč, které byly zaúčtovány na účtu 5510300.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný Účtový rozvrh roku 2019 ze systému GORDIC, analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu FIN 2-12M k 30.6.2019 navazovaly objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených v průběhu roku na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.6.2019 na 49,10 % (29.633 tis. Kč) a čerpání výdajů na 33,97 % (24.579 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 5.054 tis. Kč.

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

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% UR
příjmy	56.212.336,00	60.351.305,18	29.633.462,19	49,10
výdaje	68.212.336,00	72.351.305,18	24.579.473,98	33,97
saldo P a V	- 12.000.000,00	- 12.000.000,00	5.053.988,21	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6.2019 obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	28.651.584,86
Výnosy celkem	31.808.662,66
Výsledek hospodaření běžného účetního období	3.157.077,80

Výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk) ve výši 3.157.077,80 Kč navazoval na stav účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření za rok 2018 a jejich rozdělení do fondů byly schváleny v RM dne 13.3.2019:

ZŠ TGM Hodkovice n. M. - usn. č. 66/19

BH Hodkovice n. M. - usn. č. 79/19

TS Hodkovice n. M. - usn. č. 78/19

RM schválila na základě žádostí ředitelů PO rozdělení výsledku hospodaření:

<u>Příspěvková organizace</u>	<u>výsledek hospodaření</u>	<u>fond odměn</u>	<u>rezervní fond</u>
MŠ Hodkovice n. M.	0,00		
ZŠ TGM Hodkovice n. M.	840.104,71	35.521,31	804.583,40
BH Hodkovice n. M.	-24.145,36*		
TS Hodkovice n. M.	139.604,47**		

*RM dne 13.3.2019 usnesením č. 79/19 projednala a schválila hospodářský výsledek za 2018 - ztrátu 24.145,36 Kč s tím, že tato bude kryta z rezervního fondu organizace.

**RM dne 13.3.2019 usnesením č. 78/19 projednala a schválila hospodářský výsledek za 2018 ve výši 139.604,47, který bude použit na částečnou úhradu ztráty z roku 2017.

RM schválila **bez výhrad** účetní závěrky řízených příspěvkových organizací za rok 2018 následovně:

MŠ Hodkovice - 13.3.2019 - usn. č. 80/19,

ZŠ TGM Hodkovice n. M. - 13.3.2019 - usn. č. 82/19,

BH Hodkovice n. M. - 13.3.2019 – usn. č. 77/19,

TS Hodkovice n. M. - 13.3.2019 – usn. č. 76/19.

Účetní závěrky poskytly v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Doloženo protokoly ze dne 13.3.2019.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Technické služby Hodkovice nad Mohelkou

Zřizovací listina ze dne 4.1.2016 v ZM schválena dne 16.12.2015, usn. č. 84/15 s účinností od 1.1.2016,

Bytové hospodářství Hodkovice nad Mohelkou

Zřizovací listina ze dne 27.6.2001 v ZM schválena dne 27.6.2001, usn. č. 25/01s účinností od 28.6.2001,

Základní škola T.G.M. Hodkovice nad Mohelkou

Zřizovací listina ze dne 25.4.2017 v ZM schválena dne 19.4.2017, usn. č. 42/17 s účinností od 1.5.2017,

Mateřská škola Hodkovice nad Mohelkou

Zřizovací listina ze dne 24.5.2017 v ZM schválena dne 17.5.2017, usn. č. 59/17 s účinností od 1.6.2017.

V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné změny zřizovacích listin.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - celkem 6.123.000 Kč. Město je spoluzakladatelem společnosti s ručením omezeným, kde uplatňuje svůj rozhodující vliv:

TEPLO, spol. s r. o., IČ 64048811

Základní kapitál: 6.123.000 Kč (splaceno 100 %)

Datum zápisu: 22. prosince 1995.

Společnost s ručením omezeným založena zakladatelskou listinou formou společenské smlouvy ze dne 31.7.1995.

Majetková účast města činí celkem 6.123.000 Kč.

RM na svém zasedání dne 24.4.2019 v působnosti valné hromady společnosti TEPLO (usn. č. 130/19) projednala a schválila:

- výsledky hospodaření za rok 2018, účetní závěrku za rok 2018,
- zaúčtování zisku před zdaněním za rok 2018 do nerozděleného zisku minulých let,
- jmenovala jednatele společnosti s účinností od 25.4.2019.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena:

Darovací smlouva uzavřená dne 25.3.2019 mezi Libereckým krajem, IČO 70891508 (dárce) a Městem Hodkovice nad Mohelkou (obdarovaný), na ostatní plochy (pozemek) v účetní hodnotě 86.594,60 Kč. Zápis do katastru proveden 25.4.2019. Účetní doklad č. 500.018/19.

Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva uzavřená dne 29.3.2019 mezi ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a Městem Hodkovice nad Mohelkou (nabyvatel), na převod vlastnických práv k ostatním plochám (pozemek) v účetní hodnotě 19.172 Kč. V ZM schválena 20.3.2019 - usnesení č. 19/19 (Ministerstvem financí schváleno právní jednání 9.5.2019). Zápis do katastru proveden 14.6.2019. Účetní doklad č. 500.022/19.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

RM dne 27.3.2019 usnesením č. 101/19 projednala na základě doporučení Dotační komise a předložených podkladů přidělení prostředků z Dotačního fondu města (dále jen DF) v rámci 8. výzvy roku 2019 v celkovém objemu 350.000 Kč. Tímto bylo podpořeno 22 přijatých žádostí o dotaci (1 žádost o dotaci nebyla v souladu s pravidly výzvy).

V rámci přezkoumání byly ověřeny uvedené smlouvy o poskytnutých dotacích:

Sportovní klub Hodkovice nad Mohelkou, z.s., oddíl volejbal, IČ 46745009

- smlouva č. 02/2019/DF ze dne 12.4.2019, objem dotace 20.000 Kč,
- účel - pronájem haly,
- vyúčtování poskytnuté dotace do 10.12.2019.

SH ČMS Hodkovice nad Mohelkou, IČ 49112155

- smlouva č. 09/2019/DF ze dne 15.4.2019,
- objem dotace 20.000 Kč, účel - pronájem kulturního domu a energie, hasičský materiál pro mládež - hadice, technické zajištění soutěže,
- vyúčtování poskytnuté dotace do 10.12.2019,
- uhrazeno 20.000 Kč na základě předloženého vyúčtování 8.7.2019 převodem z účtu ČS dle BV č. 6.

Rodinný klub Motýlek, z.s.,

- smlouva č. 13/2019/DF ze dne 10.4.2019, objem dotace 23.000 Kč,
- účel - energie, vybavení herny a tělocvičny,
- vyúčtování poskytnuté dotace do 10.12.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

Položka 4111

Dle oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 3.5.2019 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Výše dotace činila 81.000 Kč (bankovní výpis č. 14 ze dne 2.5.2019). Závěrečné vyúčtování bude vypořádáno do 15.2.2020. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98348, položka 4111.

Položka 4112

Jedná se o dotaci na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019 v celkové výši 2.567.900 Kč. K 30.6.2019 přijato 1.283.952 Kč tj. 50 % z celkové částky (výkon veřejné správy).

Položka 4116

V období od 1.1.2019 do 30.6.2019 město obdrželo celkem 150.000 Kč, a to na aktivní politiku zaměstnanosti - účtováno s ÚZ 13101 - dne 25.1.2019 - bankovní výpis č. 021, dne 12.3.2019 - bankovní výpis č. 053, dne 9.4.2019 - bankovní výpis č. 075, dne 10.5.2019 - bankovní výpis č. 096 a dne 27.5.2019 - bankovní výpis č. 109.

Položka 4122

K 30.6.2019 město obdrželo neinvestiční přijaté transfery:

- 25.000 Kč - na akci „Bavíme se společně“, (BV č. 093, dne 6.5.2019),
- 25.000 Kč - na akci „Ozobot ve škole“ - průtoková dotace, (BV č. 098, dne 13.5.2019),
- 1.407.600 Kč - OLP/833/2019 na závazek veřejné služby z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků MPSV - „Pečovatelská služba“, (BV č. 011, dne 9.4.2019),
- 39.600 Kč - OLP/284/2019 – účelová dotace na hospodaření v lesích, (BV č. 095, dne 9.5.2019),
- 100.000 Kč - OLP/1775/2019 na akci „Hasičský přívěs“ - k 30.6.2019 město finanční prostředky neobdrželo,
- 50.000 Kč - OLP/1238/2019 na akci „Hodkovické slavnosti“ - k 30.6.2019 město finanční prostředky neobdrželo.

Položka 4222

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, program obnovy venkova č. OLP/4991/2018 byla poskytnuta dotace na „Sportovní hala Hodkovice nad Mohelkou“ ve výši 1.000.000 Kč (tj. 4,79 % podílu na celkových způsobilých výdajích) s termínem ukončení realizace projektu do 31.10.2019. Dne 19.2.2019 město obdrželo částku 1.000.000 Kč (BV ČS č. 038).

Dle Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, program podpora projektové přípravy č. OLP/3946/2018 byla poskytnuta dotace na projekt „Cyklostezka podél silnice 278, Český Dub – Vlčetín (Bílá) – Hodkovice nad Mohelkou, část Město Hodkovice nad Mohelkou“ ve výši 541.436 Kč (tj. 63,4% podílu na celkových způsobilých výdajích) s termínem ukončení realizace projektu do 31.12.2019. K 30.6.2019 město finanční prostředky neobdrželo.

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

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva:

Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 4.3.2019 mezi fyzickou osobou (prodávající) a Městem Hodkovice nad Mohelkou (kupující), bylo doloženo:

- předmět smlouvy „Pozemková parcela č. 559 o výměře 351 m²“, v kupní ceně 17.550 Kč,
- schváleno v ZM dne 19.9.2018, usnesením č. 73/18,
- vklad do katastru nemovitostí proveden 29.3.2019,

Finanční plnění: hotovostně VPD č. 571 dne 4.3.2019 na částku 17.550 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 3.7.2017 Město Hodkovice nad Mohelkou uzavřelo s Českou spořitelnou, a.s. „Smlouvu o úvěru č. 10125/17/LCD“ ve výši úvěrového rámce 30.000.000 Kč. Úroková sazba pro první

období platnosti úrokové sazby činí 0,38% k financování Projektu (investiční akce) realizované v letech 2017 - 2022.

Úvěr bude čerpán v období od uzavření smlouvy o úvěru (3.7.2017) do 31.12.2022 (včetně).

Smlouva schválena ZM dne 28.6.2017, usnesením č. 74/17.

Splátky jistin byly sjednány pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 375.000 Kč splatnými vždy k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí:

- první splátka bude uhrazena 31.3.2023,
- poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru bude splatná 31.12.2042.

ZM jako součást schváleného rozpočtu dne 13.12.2017 usnesením č. 113/17 schválilo dostavbu sportovní haly ve výši 21.000.000 Kč, přičemž použití úvěrových prostředků bylo stanoveno ve výši 18.500.000 Kč.

K 30.6.2019 bylo vyčerpáno 16.109.543,20 Kč (tj. 53,7 % úvěrového rámce) ověřeno dle č. účtu ČS 317165479/0800 bankovní výpis č. 006 - souhlasí s výkazem Rozvahy 6/2019 (účet - 451).

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě 01/2019 ze dne 29.3.2019 mezi Městem Hodkovice nad Mohelkou (povinný) a ADV Computers, s.r.o., IČO 25276018 (oprávněný). Věcné břemeno schváleno ZM dne 15.5.2019 usnesení č. 36/19. Vklad do katastru proběhl dne 16.5.2019, finanční plnění ve výši 37.550 Kč včetně DPH do 30.6.2019 neuhrazeno.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr města převést, prodat, pronajmout nebo propachtovat pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce města a elektronicky v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup města při výběru dodavatele na akci:

„Rekonstrukce mostu Rychnovská přes Mohelku“

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 18.1.2019,
- lhůta pro podání nabídek: 26.2.2019 do 11 hodin,
- otevírání obálek a vyhodnocení výzvy výběrovou komisí dne 27.2.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12.3.2019,
- zakázka zadána firmě VIAMONT Servis a.s., IČO 25021851,
- smlouva o dílo byla uzavřena 18.3.2019 - na profilu zadavatele zveřejněna 22.3.2019,
- cena zakázky 2.789.659 Kč bez DPH, 3.375.487,39 Kč s DPH, schválena RM dne 27.2.2019 - usnesení č. 68/19.

Finanční plnění: vlastní zdroje města, úhrada ceny po převzetí části díla, nebo celého díla.
K 30.6.2019 nehrazeno

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic.

Výsledky kontrol zřízených organizací

K 30.6.2019 byly provedeny kontroly hospodaření příspěvkových organizací:

MŠ Hodkovice n. M. kontrola provedena dne kontrola 4.4.2019 - nebyly shledány významné nedostatky,

ZŠ Hodkovice n. M. kontrola provedena dne kontrola 30.5.2019 - nebyly shledány významné nedostatky.

Kontroly hospodaření provedl finanční výbor a vedoucí finančního odboru města.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 30.6.2019 proběhlo 13 jednání RM a 2 mimořádná zasedání RM Hodkovice nad Mohelkou, kterou bylo schváleno 180 usnesení. Kontroly byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání RM.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K datu 30.6.2019 proběhla 4 jednání ZM Hodkovice nad Mohelkou (23.1., 20.3., 15.5. a 26.6.2019) a 2 mimořádná jednání ZM (ve dnech 25.2.2019 a 19.6.2019). Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM ze dne 12.12.2018. Dále pak ze dne 12.12.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město hospodaří se dvěma účelovými fondy, ke kterým bylo doloženo:

Sociální fond:

Účel, tvorba a použití prostředků se řídí Statutem platným od 1.1.2018 schváleným ZM dne 13.12.2017 usnesením č. 121/17. Zdroj fondu tvoří jednotný příděl ve výši 3,2% ročního objemu mzdových prostředků a dary. Rozpočet fondu na rok 2019 byl schválen ZM usn.č. 5/19 v objemu 395.000 Kč.

Dotační fond:

Hospodaření fondu se řídí zásadami „Poskytování dotací z rozpočtu města Hodkovice nad Mohelkou pro rok 2019“, schválený 1. ZM dne 23.1.2019 usnesením č. 6/19. Objem prostředků 350.000 Kč s maximální dotací ve výši 30.000 Kč.

Celková výše zůstatků peněžních fondů k 30.6.2019 navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 k tomuto datu. Zůstatky prostředků na účtech účelových fondů navazovaly na vykázanou hodnotu účtu 419 - Ostatní fondy.

Použití prostředků účelových fondů bylo v souladu se statutem a schválenými zásadami.

Hospodaření s fondy bylo doloženo následujícími obraty (účet 419):

Stav k 1.1.2019	538.429,95 Kč
Tvorba v roce 2019	+509.056,00 Kč
Čerpání v roce 2019	-236.652,00 Kč
Stav k 30.6.2019	810.833,95 Kč

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, byly kontroly předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s § 84 odst. 2 písm. b) ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo ZM dne 15.5.2019 usnesením č. 28/19 účetní závěrku sestavenou k 31.12.2018, doloženo protokolem ze dne 15.5.2019

Město Hodkovice nad Mohelkou
Bc. Markéta Khauerová
starostka
Nám. T.G.Masaryka 1
463 42 Hodkovice nad Mohelkou

MĚSTSKÝ ÚŘAD HODKOVICE nad Mohelkou	Č. dopor.
Dne: 28-08-2019	Zpracov. JTR.
Č.j.: MUHnM-3414/2019	Ukl. znak
Příloha:	

VÁŠ DOPIS ZNAČKY/ZE DNE

NAŠE ZNAČKA

LK - 0046/Les/19

VYŘIZUJE/LINKA

Gabriela Lešáková/789

gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz

LIBEREC

26. srpna 2019

Zaslání zápisu o dílčím přezkoumání hospodaření

Vážená paní starostko,

v příloze Vám zasílám ve dvou vyhotoveních zápis o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření města *Hodkovice nad Mohelkou*, za rok 2019.

Upozorňuji Vás na povinnost dle §13 odst. 1, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., přijmout opatření k nápravě v případě zjištěných chyb a nedostatků.

Potvrzený výtisk zápisu č. 1 zašlete kontrolorovi, pověřenému řízením přezkoumání hospodaření.

S pozdravem



Krajský úřad Libereckého kraje
Odbor kontroly
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2

Gabriela Lešáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Přílohy: 2 x zápis o výsledku dílčího přezkoumání za rok 2019.

