



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná, IČ00263061, za rok 2015.

Přezkoumání hospodaření města Osečná za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18. 9. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 30. 9. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 17. 3. 2016.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č.j.: LK-0140/15/Gro dne 16. 9. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 3. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Hauzer - starosta města
Martina Hofmanová - ekonomka města

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 607 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.groger@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbykw

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

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,85 %

Liberec dne 18. 3. 2016

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,

- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná o počtu 20 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta města Jiří Hauzer.

MĚSTO OSEČNÁ
Svatovítské náměstí 105
463 52 Osečná
okres Liberec
IČ 00263061 8

Jiří Hauzer
starosta města

29.3.2016 *Hauzer*
.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu města **28. 4. 2015 - usnesení č. 56/2015**. Zastupitelstvo města odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění (od 7.4.2015 do 22.4.2015) - na webových stránkách dosud dostupný. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Rozpočtový výhled

Kontrola předložený návrh rozpočtového výhledu na období 2017 - 2018 předpokládá vyrovnané hospodaření v roce 2017 v objemu 31 100 tis. Kč a v roce 2018 30 100 tis. Kč. Návrh byl dne 16. 3. 2016 projednán ve finančním výboru a je zařazen na program jednání zastupitelstva města 21. 3. 2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 12. 11. 2014 do 28. 11. 2014 - na webových stránkách města dostupný dosud.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2015 - byl projednán a schválen zastupitelstvem **15. 12. 2014 - usnesení č. 149/2014** jako „*schodkový*“.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	42 605 311,00 Kč
Výdaje celkem	50 697 608,00 Kč
Financování	8 092 297,00 Kč

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města v roce 2015 projednalo a schválilo následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2015	42 605 311,00	50 697 608,00	8 092 297,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
ZM 26. 2. 2015	+1 077 328,00	+ 4 885 328,00	+3 808 000,00
usn. č. 25/2015			

ZM 28. 4. 2015	+ 297 790,00	+ 167 070,00	- 130 720,00
<i>usn. č. 52/2015</i>			
ZM 28. 4. 2015	+1 946 500,00	+ 1 946 500,00	0,00
<i>usn. č. 53/2015</i>			
ZM 3. 6. 2015	+ 934 000,00	+ 1 990 917,63	+1 056 917,63
<i>usn. č. 68/2015</i>			
ZM 29. 6. 2015	+1 329 610,00	- 1 094 390,00	-2 424 000,00
<i>usn. č. 86/2015</i>			
ZM 9. 9. 2015	+ 333 316,00	+ 333 316,00	0,00
<i>usn. č. 119/2015</i>			
ZM 9. 9. 2015	+3 769 090,58	+ 3 769 090,58	0,00
<i>usn. č. 120/2015</i>			
ZM 2. 11. 2015	+ 117 000,00	+ 117 000,00	0,00
<i>usn. č. 145/2015</i>			
ZM 2. 11. 2015	0,00	+ 1 216 655,00	+ 1 216 655,00
<i>usn. č. 146/2015</i>			
ZM 2. 11. 2015	- 61 744,28	- 61 744,28	0,00
<i>usn. č. 147/2015</i>			
ZM 24. 11. 2015	+ 224 445,00	+ 59 300,00	- 165 145,00
<i>usn. č. 173/2015</i>			
ZM 14. 12. 2015	+ 152 600,88	+ 89 504,00	- 63 096,88
<i>usn. č. 187/2015</i>			
ZM 14. 12. 2015	+ 1 147 939,58	- 199 694,38	-1 347 633,96
<i>usn. č. 188/2015</i>			
starosta města x)	- 4 028 250,33	- 5 618 034,06	-1 589 783,73
16. 12. 2015			
UR 2015	49 845 236,43	58 298 726,49	+8 453 490,06

Pověření starosty města schvalovat povinně změny rozpočtu do konce roku 2015 - ZO 14. 12. 2015 - **usnesení č. 189/2015**. Provedenou změnu rozpočtu vzalo zastupitelstvo města na vědomí dne **21. 1. 2016 - usnesení č. 2/2016**.

V kontrolovaném období město zcela zabezpečilo ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2015 na 113,65 % (56 649 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 93,32 % (54 607 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 242 tis. Kč.

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

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	42 605 311,00	49 845 236,43	56 648 958,75	113,65
Výdaje	50 697 608,00	58 298 726,47	54 406 974,00	93,32
Saldo P a V	- 8 092 297,00	- 8 453 490,06	+ 2 241 984,74	X

Rozvaha

Majetek města

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - **nebyly zjištěny nedostatky**.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 301 734 145,06 Kč, po proúčtované korekci 251 981 836,69 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 957 445,00 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 226 375,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 731 069,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 299 394 120,06 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 256 979 578,61 Kč
- Pozemky (účet 031) 19 192 224,24 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 16 740 332,26 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 2 647 982,87 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 3 521 002,08 Kč

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku v rozhodných objemech doložen:

účet 021 - Stavby

- č. dokladu 4628 ze dne 29. 12. 2015 - 78 193 727,23 Kč - zařazení kanalizace a ČOV Osečná

účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

- č. dokladu 4630 ze dne 30. 12. 2015 - 460 500,00 Kč - separace bioodpadů - nosič kontejnerů,
- č. dokladu 2397 ze dne 12. 8. 2015 - 406 586,62 Kč - hydraulické vyprošťovací zařízení,
- č. dokladu 4472 ze dne 3. 8. 2015 - bezúplatný převod automobilu od Katastrál. úřadu Lbc.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 činily 2 952 686,20 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé 150 965,00 Kč
- k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 1 533 919,00 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci 309 482,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení 116 745,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění 54 555,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů 50 000,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně 31 792,00 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky 132 817,00 Kč
- k účtům časového rozlišení 541 207,11 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů čtvrtletně do výše 5% zůstatkové ceny.

Kontrole byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31. 12. 2015 činily 3 758 936,00 Kč a byly doloženy:

- dokladem č. 4154 z 31. 3. 2015	947 624,00 Kč
- dokladem č. 4229 z 30. 6. 2015	930 447,00 Kč
- dokladem č. 4122 z 31. 3. 2015	2 790,00 Kč (vyřazení DHM invent. č. 559)
- dokladem č. 4515 z 30. 9. 2015	932 780,00 Kč
- dokladem č. 4707 z 31. 12. 2015	945 295,00 Kč

Příloha rozvahy

Kontrole byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž mělo město v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Současné bylo ověřeno vedení podrozvahové evidence, které zahrnovalo především:

- účet 9010001 - Jiný DDNM v OE	9 633,00 Kč
- účet 9020001 - Jiný DDHM v OE	107 452,70 Kč
- účet 9050000 - Vyřazené pohledávky	502 166,00 Kč
- účet 909xxxx - Ostatní majetek	41 980 641,37 Kč
v tom: ocenění lesních porostů	40 824 682,41 Kč
- účet 9560001 - Zastavený majetek	2 560 000,00 Kč
(byty v nástavbě č.p. 165 - 6)	

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2015 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	22 253 266,49 Kč
- výnosy celkem	32 188 978,73 Kč
- daň z příjmů (účet 591)	50 000,00 Kč
- dodatečné odvody daně z příjmu (účet 595)	45 370,00 Kč

- výsledek hospodaření - zisk po zdanění 9 935 712,24 - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech:

k 31. 12. 2015

BÚ č. účtu 3522461/0100	8 311 191,58 Kč
BÚ č. účtu 94 - 8612511/0710	7 122 354,11 Kč

Úhrnem

15 433 545,69 Kč

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2015.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

Pokladní kniha (deník)

Město pro potřeby hotovostních operací má zřízeny 3 pokladny:

- pokladna MěÚ (2610100) - pokladní limit 20 000,00 Kč
- pokladna Infocentra (2610200) - pokladní limit 2 000,00 Kč
- Eurová pokladna - denní pokladní limit 500 Eur

Hospodaření z hotovostními prostředky upravuje směrnice č. 1/2006 ze dne 21. 12. 2006, dodatek č. 1 ze dne 29. 11. 2011 a dodatek č. 2 z 18. 11. 2013.

V rámci přezkoumání byly výběrovým způsobem podrobeny kontrole následující doklady pokladny MěÚ:

- období květen 2015 - č. dokladu 697 z 4. 5. 2015 až č. dokladu 735 z 11. 5. 2015
- období srpen 2015 - č. dokladu 1107 z 19. 8. 2015 až č. dokladu 1134 z 31. 8. 2015
- období říjen 2015 - č. dokladu 1201 z 1. 10. 2015 až č. dokladu 1245 z 15. 10. 2015
- období srpen 2015 - č. dokladu 1335 z 1. 12. 2015 až č. dokladu 1380 z 15. 12. 2015

Vykázaný zůstatek pokladny MěÚ ve výši 10 220,00 Kč navazoval na stav účtu 261 - Pokladna a na zúčtovanou položku 8901.

Pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy dvě dohody o hmotné odpovědnosti (uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb. Zákoník práce) na pokladnu s limitem 20 000,- Kč a jedna dohoda na pokladnu s limitem 2 000,00 Kč, bez zjištěných nedostatků.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2015 celkem přijato a evidováno 674 dodavatelských faktur (v číselné řadě 2001 - 2674), kontrola účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

- | | | |
|---------------------|-------------------------|--------------------|
| - ev. č. 11 až 33 | úhrada dne 22. 1. 2015 | č. dokladu 5015/1 |
| - ev. č. 83 až 90 | úhrada dne 12. 2. 2015 | č. dokladu 5032/2 |
| - ev. č. 304 až 310 | úhrada dne 19. 6. 2015 | č. dokladu 5117/6 |
| - ev. č. 402 až 413 | úhrada dne 24. 8. 2015 | č. dokladu 5162/8 |
| - ev. č. 531 až 534 | úhrada dne 19. 10. 2015 | č. dokladu 5198/10 |
| - ev. č. 539 až 550 | úhrada dne 21. 10. 2015 | č. dokladu 5200/10 |
| - ev. č. 568 až 572 | úhrada dne 5. 11. 2015 | č. dokladu 5211/11 |
| - ev. č. 616 až 626 | úhrada dne 3. 12. 2015 | č. dokladu 5229/12 |

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. K datu 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny došlé faktury v hodnotovém vyjádření 150 965,00 Kč, tento objem navazoval na zúčtované saldo účtu 321 - Dodavatelé.

Správnost zaúčtovaného salda těchto závazků vyplývá z následujících obrátů zúčtovaných na účtu 321 - Dodavatelé:

- stav k 1. 1. 2015	80 811,15 Kč
- nově zapsané faktury 2015	42 187 216,88 Kč
- uhrazené fa k 31. 12. 2015	42 117 063,03 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2015	150 965,00 Kč

Neuhrazené faktury pod pořadovým číslem 669 - 671, 673, 674 byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy fotokopii předmětných faktur

Kniha odeslaných faktur

Město k 31. 12. 2015 vystavilo 18 faktur (v číselné řadě 3001 - 3018) v hodnotovém vyjádření 584 767,41 Kč, kontrolou účtování a úhrad nebyly zjištěny nedostatky, k sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2014 představovaly 59 451 004,52 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311	315 456,50 Kč
v tom nejvyšší objem představují:	
pohledávky za pronájem bytů (3110100)	100 255,00 Kč
pohledávky za služby z BH a NBH (3110110)	122 265,00 Kč
pronájem nebytových prostor (3110101)	66 133,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté zálohy - účet 314	753 302,25 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	1 201 981,00 Kč
v tom nejvyšší objem představuje:	
poplatek za ukládání odpadu (315 0011)	1 145 800,00 Kč
poplatek za odvoz TDO (3150010)	53 181,00 Kč
- Pohledávky za vybranými vlád. institucemi - 346	140 302,00 Kč
- Příjmy příštích období - účet 385	16 134,73 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky - účet 377	307 148,62 Kč
- Dohadné účty aktivní - účet 388	56 574 298,42 Kč

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

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

- u účtu 311 - 72 759,70 Kč, k tomu doložen doklad č. 4708 z 31. 12. 2015
- u účtu 315 - 19 807,30 Kč, doloženo účetním dokladem č. 4708 z 31. 12. 2015

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb,
- plán inventur pro rok 2015 ze dne 26. 10. 2015 schválený v zastupitelstvu města **2. 11. 2015 usnesení č. 135/2015** se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování členů ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2015,
- inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2016, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a bude zahrnuta na program jednání zastupitelstva města.

Kontrole 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. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen potvrzením o vlastnictví akcií ze dne 14. 1. 2016. Stav majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která je specifikována v části „Příloha rozvahy“.

Předložené podklady zabezpečily vyčerpávajícím způsobem ustanovení vyhl. č. 270/2010 Sb.

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující zastupitelstvo dne **3. 11. 2014 - usnesení č. 131/2014** schválilo výše odměn neuvolněných zastupitelů v členění místostarostka, předsedové a členové kontrolního a finančního výboru s účinností ode dne přijetí usnesení v maximální výši platného nařízení vlády ČR (č. 459/2013 Sb.).

S účinností od 1. 4. 2015 - nařízení vlády v posledním znění č. 52/2015Sb. - byly odměny neuvolněných zastupitelů upraveny do maximální výše posledně platného nařízení vlády.

Kontrolou správnosti výše odměny uvolněnému zastupiteli - starostovi města - *nebyly zjištěny nedostatky.*

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán Základní a Mateřská škola Osečná

Město je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy Osečná. Kontrole byla předložena Zřizovací listina. č.j.: ZL-01/2009 ze dne 14. 10. 2009 účinností od 1. 11. 2009. PO vykonává činnost těchto škol a školských zařízení: ZŠ, MŠ, školní družina, zařízení školního stravování. PO má povolenou doplňkovou činnost - pronájem nebytových prostor, pronájem prostor ke sportovní činnosti, pořádání odborných kurzů, pořádání kulturních, zábavných a sportovních akcí, hostinská činnost.

Město usn. č. 159/2011 schválilo dohodu mezi Městem Osečná a ZŠ a MŠ Osečná o bezúplatném převodu majetku v hodnotě 258 594,00 Kč do vlastnictví ZŠ a MŠ Osečná a dále usn. č. 169/2011 ze dne 19. 12. 11 schválilo Dodatek č. 1 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Osečná /změna hodnoty majetku/.

ZM usn. č. 69/2012 ze dne 26. 4. 12 schválilo Dodatek č. 2 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Osečná /změna hodnoty majetku/.

ZM usn. č. 136/2012 ze dne 5. 9. 2012 s účinností dne 1. 10. 2012 schválilo Dodatek č. 3 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Osečná /vymezení majetku předaného do správy/.

ZM usn. č. 7/2013 ze dne 28. 1. 2013 schvaluje odpisový plán ZŠ a MŠ Osečná na rok 2013, usn. č. 62/2013 ze dne 22. 4. 2013 schvaluje opravu odpisového plánu.

ZM usn. č. 7/2015 ze dne 19. 1. 2015 schvaluje odpisový plán ZŠ a MŠ Osečná na rok 2015.

Technické služby Osečná, p. o.

Město Osečná je od 1. 5. 2015 zřizovatelem Technických služeb Osečná, p. o. IČ 71294228.

Kontrola byla předložena zřizovací listina PO schválené zastupitelstvem města dne 28. 4. 2015 usn. č. 42/2015. Předmětem činnosti PO je zajištění provozu čistírny odpadních vod a kanalizační sítě města Osečná, včetně komunikace se subjekty a domácnostmi na ně připojenými.

Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele a vymezení práv a povinností ke svěřenému majetku upravuje čl. 5 a 6 zřizovací listiny.

ZM usn. č. 149/2014 ze dne 15. 12. 2014 schválilo rozpočet na rok 2015, jehož součástí byl provozní příspěvek PO v objemu 100 tisíc Kč, tato skutečnost byla nově vzniklé organizaci sdělena dopisem ze dne 7. 5. 2015.

Zastupitelstvo města dne 3. 6. 2015 - usn. č. 68/2015, schválilo navýšení provozního příspěvku na celkový objem 362 tisíc Kč.

K datu 31. 8. 2015 byly tyto prostředky převedeny v plné výši organizaci.

Navýšení závazného ukazatele - provozního příspěvku o 50 tis. Kč, tj. na celkový objem 412 000,00 Kč byl schválen v ZM **24. 11. 2015 - usnesení č. 173/2015.**

Organizace byla profinancována v objemu posledně platného rozpočtu - § 2321, pol. 5331

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Město je zřizovatelem příspěvkové organizace: ***Základní škola a mateřská škola Osečná.***

Zastupitelstvo města schválilo hospodaření řízené organizace za rok 2014 a vykázaný výsledek hospodaření - 231 193,67 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace - schváleno v zastupitelstvu města **28. 4. 2015 - usnesení č. 55/2015.**

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 2 250 000,00 Kč, byl organizace sdělen dopisem ze dne 8. 1. 2015.

Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2015 profinancována provozními příspěvky následovně:

	<i>MŠ a ZŠ</i>
SR 2015	2 250 000,00 Kč
UR 2015	2 269 118,00 Kč
Profinancováno k 31. 12. 2015	2 269 118,00 Kč

Úprava závazného ukazatele byla schválena ZM dne **3. 6. 2015, usnesením č. 78/2015.**
V rámci rozpočtového opatření č. 4, organizaci sděleno dopisem ze dne 11. 6. 2015.

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je zabezpečována nezávislým auditorem. O zajištění veřejnosprávní kontroly za rok 2014 byl předložen protokol ze dne 10. 4. 2015.

Schválení závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo města **28. 4. 2015 - usnesením č. 55/2015** schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osečná za rok 2014. 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, k tomu předložen protokol ze dne 28. 4. 2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

***Aktivní politika zaměstnanosti* - provozní dotace - pol. 4116**

UZ 13013, objem 214 934,00 Kč

UZ 13101, objem 251 690,00 Kč

UZ 13234, objem 979 905,00 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-12/2015 ze dne 24. 2. 2015 na 8 pracovních míst - dělník pro úklid a údržbu města - na dobu od 1. 3. 2015 do 31. 10. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000,00 Kč a dodatek č. 1 z 26. 10. 2015 - prodloužení platnosti dohody do 29. 2. 2016.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VF-24/2015 ze dne 15. 5. 2015 na 3 pracovní místa - dělník pro úklid a údržbu města - na dobu od 1. 6. 2015 do 31. 5. 2016 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000,00 Kč.

***Výstavba kanalizace a ČOV - I. Etapa* - investiční dotace**

pol. 4216, UZ 15 825, objem 17 818 463,46 Kč

pol. 4213, UZ 90 877, objem 1 048 144,87 Kč

Uvedené prostředky představují podílové krytí skutečně realizovaných způsobilých výdajů vztahujících se k rozhodnutí MŽP reg. č. IS SFŽP 10050181, ID 115D112000862 a Smlouvy SFŽP č. 10050181 ze dne 18. 4. 2014 na krytí 5% uznatelných výdajů stavby. Termín realizace do 26. 9. 2015, závěrečné vyhodnocení do 30. 11. 2016.

***Obnova místních komunikací po povodních* - investiční dotace - pol. 4216**

UZ 27960, objem 1 079 928,37 Kč

Prostředky byly přiděleny na základě rozhodnutí Ministerstva dopravy ze dne 12. 12. 2014, ID 127D212000011, celkové náklady stanoveny v objemu 1 270 503,96 Kč. Účelové prostředky byly čerpány dne 19. 6. 2015 faktura č. 1500251 ve výši stanovených celkových výdajů. Konečné vyúčtování poskytovateli dotace bylo předloženo 1. 3. 2016 - podíl vlastních prostředků města byl zabezpečen.

Počítačové vybavení městské knihovny - provozní dotace - pol. 4116,

UZ 34053, objem 11 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě rozhodnutí MK č.j. 151/MK-S 3063/2015 OULK ze dne 23. 7. 2015. Celkové výdaje projektu byly doloženy v objemu 15 777,00 Kč, město zabezpečilo stanovený podíl vlastních prostředků, závěrečné vyúčtování předloženo 17. 8. 2015 - podíl vlastních prostředků byl zajištěn.

Zateplení obvodového pláště jídelny ZŠ, MŠ - investiční dotace

pol. 4216, UZ 15835, objem 1 250 966,08 Kč

pol. 4213, UZ 90877, objem 73 586,23 Kč

Prostředky přiděleny na základě Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 24. 7. 2015 identifikační číslo 115D222006726 a Smlouvy č. 1523283 uzavřené se SFŽP dne 6. 8. 2015 se stanovením:

- celkových uznatelných výdajů 1 471 724,88 Kč

zdroje krytí:

dotace FS 1 250 966,14 Kč

dotace SFŽP 73 586,23 Kč

zdroje města 147 172,50 Kč

Závěrečné vyúčtování projektu zabezpečeno dne 12. 2. 2016.

Zateplení obvodového pláště MŠ - investiční dotace

pol. 4216, UZ 15835, objem 1 365 764,74 Kč

pol. 4213, UZ 90877, objem 80 339,10 Kč

Prostředky přiděleny na základě Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 24. 7. 2015 identifikační číslo 115D222006737 a Smlouvy č. 1523923 uzavřené se SFŽP dne 6. 8. 2015 se stanovením:

- celkových uznatelných výdajů 1 636 778,44 Kč

zdroje krytí:

dotace FS 1 391 261,30 Kč

dotace SFŽP 81 838,90 Kč

zdroje města 163 678,24 Kč

Závěrečné vyúčtování projektu zabezpečeno dne 12. 2. 2016.

Pořízení hydraulického vyprošťovacího zařízení - investiční dotace - pol. 4222

objem 284 610,00 Kč

Dotace byla přidělena na základě smlouvy č. OLP/1203/2015 ze dne 22. 5. 2015 schválená zastupitelstvem LK dne 28. 4. 2015, usnesení č. 157/15/ZK. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 17. 8. 2015, celkové výdaje činily 406 586,62 Kč, město zabezpečilo stanovený 30% podíl prostředků vlastního rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

K této oblasti byl kontrole předložen „Program pro poskytování dotací pro spolky a organizace ve městě Osečná na kulturní a sportovní činnost z rozpočtu v roce 2015“ schválený v ZM 26. 2. 2015 - usnesení č. 24/2015 se stanovením:

- objemu prostředků ve SR 2015 - 120 000,00 Kč,
- maximální výše dotace - 40 000,00 Kč,
- termín pro předložení žádostí od 1. 4. do 15. 4. 2015,
- termín vyúčtování do 9. 12. 2015.

ZM 28. 4. 2015 - usnesením č. 62/2015 schválilo dotace místním organizacím dle předloženého návrhu kulturní komise.

V roce 2015 byly přiznány dotace 11ti subjektům v hodnotě 120 000,00 Kč, na základě předloženého vyúčtování bylo proplaceno 89 347,60 Kč.

Namátkově byly ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutí dotace:

Sportovní klub SK Osečná

- žádost ze dne 5. 4. 2015,
- smlouvy č. 1/2015 ze dne 3. 6. 2015,
- dotace 13 000,00 Kč,
- účel: mezi národní turnaj starých gard - autobusová doprava (8 tis. Kč), sportovní zábava - hudba (5 tis. Kč),
- prostředky nebyly čerpány - viz předložené vyúčtování z 12. 8. 2015.

Sbor dobrovolných hasičů Osečná

- žádost ze dne 1. 4. 2015,
- smlouvy č. 6/2015 ze dne 1. 6. 2015,
- dotace 19 000,00 Kč,
- účel: hasičský ples - hudba (5 tis. Kč), soutěž o pohár starosty (7 tis. Kč), doprava mladých hasičů na soutěž (7 tis. Kč),
- vyúčtování ze dne 9. 12. 2015 - celkové výdaje 19 292,00 Kč,
- převod prostředků na účet organizace 10. 12. 2015 - č. dokladu 2642.

Český svaz ochránců přírody při Správě CHKO Jizerské hory

- žádost ze dne 13. 4. 2015,
- smlouvy č. 8/2015 ze dne 3. 6. 2015,
- dotace 6 000,00 Kč,
- účel: doprava na letní tábor a doprava na ekovýchové soutěže),
- vyúčtování ze dne 10. 9. 2015 - celkové výdaje 6 000,00 Kč,
- převod prostředků na účet organizace 22. 9. 2015 - č. dokladu 2474.

Město zajistilo postup v souladu s právní normou (zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění).

Smlouvy o dílo

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

Smlouva o dílo č. 39/SaM/CL/2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou SaM silnice a mosty a.s, Česká Lípa, IČ 25018094, dne 12. 6. 2015 na "Opravu části místních komunikací v Osečné po výstavbě kanalizace a rekonstrukci vodovodu". RN 919 445,00 Kč bez DPH (1 112 528,00 Kč včetně DPH). Termín realizace do 30. 11. 2015. Schváleno **ZM 3. 6. 2015 usn. č. 65/2015.**

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2538 ze dne 14. 10. 2015 - 1 112 528,00 Kč, úhrada dne 29. 10. 2015 - č. d. 10052.

Smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou Jan Nikendey - FEART, Jablonec nad Nisou, IČ 64665178, na "Opravu vrchní části věže kostela sv. Víta v Osečné". RN 329 000,00 Kč bez DPH (398 090,00 Kč včetně DPH). Termín realizace do 31. 8. 2015. Schváleno ZM **3. 6. 2015 usn. č. 66/2015**.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2358 ze dne 16. 7. 2015 - 292 820,00 Kč, úhrada dne 22. 7. 2015 - č. d. 5138,
- fa ev. č. 2323 ze dne 24. 6. 2015 - 105 270,00 Kč, úhrada dne 25. 6. 2015 - č. d. 5121.

Smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou VANKOL RES, kom. spol. Sychrov, IČ 49710273, na "Restaurování sousoší sv. Luitgardy, sv. Jana a sv. Pavla v Osečné". RN 268 000,00 Kč. Termín realizace do 30. 10. 2015. Schváleno ZM **28. 4. 2015 usn. č. 38/2015**.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2551 ze dne 12. 10. 2015 - 268 000,00 Kč, úhrada dne 26. 10. 2015 - č. d. 10050.

Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou GALLOS s.r.o. Liberec, IČ 25047485, na "Zateplení obvodového pláště jídelny ZŠ a MŠ Osečná". RN 1 325 988,28 Kč bez DPH (1 604 445,88 Kč včetně DPH). Termín realizace do 16. 9. 2015. Schváleno ZM **29. 6. 2015 usn. č. 81/2015**.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2484 ze dne 4. 9. 2015 - 1 604 445,82 Kč, úhrada dne 30. 9. 2015 - č. d. 5185.

Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou GALLOS s.r.o. Liberec, IČ 25047485, na "Zateplení obvodového pláště MŠ Osečná". RN 1 412 472,24 Kč bez DPH (1 709 091,44 Kč včetně DPH). Termín realizace do 31. 8. 2015. Schváleno ZM **29. 6. 2015 usn. č. 80/2015**.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2462 ze dne 25. 8. 2015 - 1 679 095,48 Kč, úhrada dne 10. 9. 2015 - č. d. 5174.

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

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené kupní smlouvy.

Kupní smlouva uzavřená mezi městem Osečná (kupující) a firmou NORDSTAHL spol. s.r.o. Praha, IČ 00550736 (prodávající) dne 3. 7. 2015 na „Pořízení hydraulického vyprošťovacího zařízení“ v hodnotě 336 022,00 Kč bez DPH (406 586,00 Kč včetně DPH), v ZM schválena **29. 6. 2015 - usnesení č. 88/2015**.

Finanční plnění:

- fa cv. č. 2397 ze dne 12. 8. 2015 - 406 586,00 Kč, úhrada 13. 8. 2015 - č. d. 10036.

Kupní smlouva č. 2/2015 o převodu majetku státu ze dne 3. 8. 2015 uzavřená mezi ČR - Katastrální úřad pro Liberecký kraj - Liberec, IČ00312713 (předávající) a městem Osečná (přejímající).

- předmět smlouvy - terénní automobil Chevrolet NIVA v pořizovací ceně 479 000,00 Kč,
- smlouva schválena v ZM **27. 7. 2015 - usnesení č. 100/2015**,
- průřetování do majetku města - účet 022 - doloženo účetním dokladem č. 4472 ze dne 3. 8. 2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

- č. smlouvy: 99006259661 ze dne 24. 7. 2013 - schválena ZM 22. 7. 2013 - usn. č. 74/2013
- č. úvěrového účtu: 35-650101567/0100
- výše úvěru: 8 000 000,00 Kč
- účel: výstavba kanalizace města Osečná
- čerpání úvěru do 31. 12. 2015
- v roce 2015 nebyl dlouhodobý úvěr čerpán.

Kontrola předložena písemná žádost města č.j. MU/1460/2015 ze dne 26. 10. 2015 o ukončení úvěrové smlouvy, město na uvedený účel vytvořilo vlastní prostředky.

Smlouvy ostatní

Při přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené kupní smlouvy:

KS č. 381/2015 ze dne 13. 7. 2015 uzavřená mezi Vojenskými lesy a statky ČR, s.p., Praha, IČ 00000205 (prodávající) a městem Osečná (kupující), na koupi pozemku p. č. 63, ostatní plocha, zapsaný na LV 47 pro k.ú. Zábrdí u Osečné. Kupní cena 10 100,00 Kč. ZM schválena dne 3. 6. 2015 - usn. č. 74/2015. Právní účinky zápisu ke dni 6. 8. 2015, vklad proveden dne 3. 9. 2015. Zařazeno do majetku dne 6. 8. 2015, doklad č. 4475, zapláceno dne 29. 7. 2015, č. dokladu 5143.

KS č. 2/2015 ze dne 28. 5. 2015 uzavřená mezi fyzickou osobou (prodávající) a městem Osečná (kupující), na koupi pozemku p. č. 221/2, zahrada, o výměře 291 m², v k.ú. Lázně Kundratice. Kupní cena 8 000,00 Kč. ZM schválena dne 26. 2. 2015 - usn. č. 12/2015. Právní účinky zápisu ke dni 8. 6. 2015, vklad proveden dne 7. 7. 2015. Zařazeno do majetku dne 8. 6. 2015, č. dokladu 4210 a zapláceno 28. 5. 2015, č. dokladu 785.

KS č. 1/2015 ze dne 23. 4. 2015 uzavřená mezi fyzickou osobou (kupující) a městem Osečná (prodávající), na prodej pozemku p. č. 16/3, zahrada, o výměře 94 m², v k.ú. Lázně Kundratice. Kupní cena 21 620,00 Kč, záměr prodeje pozemku zveřejněn od 20. 10. 2014 do 5. 11. 2014. ZM schválena dne 15. 12. 2014 - usn. č. 160/2014. Právní účinky zápisu ke dni 25. 5. 2015, vklad proveden dne 17. 6. 2015. Vyřazení z majetku dne 25. 5. 2015, doklad č. 4185, úhrada provedena dne 27. 4. 2015, č. dokladu 5081.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Namátkově ověřené zveřejnění záměrů prodeje pozemků schválených v ZM:

- ZM 26. 2. 2015 - usnesení č. 16/2015 - par. č. 331 - k.ú. Družcov
- ZM 26. 2. 2015 - usnesení č. 17/2015 - par. č. 238/3 - k.ú. Družcov
- ZM 28. 4. 2015 - usnesení č. 48/2015 - par. č. 242/1 - k.ú. Chrastná
- ZM 28. 4. 2015 - usnesení č. 47/2015 - par. č. 141/1 - k.ú. Lázně Kundratice
- ZM 2. 11. 2015 - usnesení č. 154/2015 - par. č. 758/1 - k.ú. Osečná
- ZM 2. 11. 2015 - usnesení č. 156/2015 - par. č. 68/10 - k.ú. Lázně Kundratice
- ZM 24. 11. 2015 - usnesení č. 176/2015 - par. č. 1618/1 - k.ú. Lázně Kundratice.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl namátkově ověřen postup města při výběru dodavatele dle zákona 137/2006 Sb., na níže uvedené akce:

„Oprava částí místních komunikací v Osečné po výstavbě kanalizace a rekonstrukci vodovodu“

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - zveřejněno od 17. 4. 2015,
- předpokládaná cena zakázky 1 000 000,00 Kč,
- termín realizace do 30. 11. 2015,
- lhůta pro podání nabídek 7. 5. 2015 do 12:00 hodin,
- byly osloveny 3 firmy,
- protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 7. 5. 2015 (výběr z 3 nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 6. 2015,
- **ZM 3. 6. 2015 - usnesení č. 65/2015** schválilo výsledek hodnocení nabídek na veřejnou zakázku - oprava částí místních komunikací v Osečné po výstavbě kanalizace a rekonstrukci vodovodu - vítězná firma SaM, a.s., Česká Lípa, IČ 25018094, starosta pověřen podpisem smlouvy,
- smlouva o dílo č. 39/SaM/CL/2015 ze dne 12. 6. 2015 - RN 919 445,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 23. 6. 2015.
- finanční zajištění - podílové financování z dotace KÚ LK.

„Oprava vrchní části věže kostela sv. Víta v Osečné“

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - zveřejněno od 11. 5. 2015,
- předpokládaná cena zakázky 300 000,00 Kč bez DPH,
- termín realizace do 31. 8. 2015,
- lhůta pro podání nabídek 25. 5. 2015 do 11:00 hodin,
- byly osloveny 3 firmy,
- protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 25. 5. 2015 (výběr z 3 nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 6. 2015,
- **ZM 3. 6. 2015 - usnesení č. 66/2015** schválilo výsledek hodnocení nabídek na veřejnou zakázku - oprava vrchní části věže kostela sv. Víta v Osečné - vítězná firma restaurátor Jan Nikendey,- FEART, Jablonec nad Nisou, IČ 64665178, starosta pověřen podpisem smlouvy,
- smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2015 - RN 329 000,00 Kč bez DPH,
- finanční zajištění - vlastní prostředky rozpočtu města.

„Pořízení hydraulického vyprošťovacího zařízení“

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - zveřejněno od 25. 5. 2015,
- předpokládaná cena zakázky 570 000,00 Kč bez DPH,
- termín realizace do 31. 7. 2015,
- lhůta pro podání nabídek 8. 6. 2015 do 11:00 hodin,
- byly osloveny 4 firmy,
- protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 8. 6. 2015 (výběr ze 4 nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2015,
- **ZM 29. 6. 2015 - usnesení č. 82/2015** schválilo výsledek hodnocení nabídek na veřejnou zakázku - Pořízení hydraulického vyprošťovacího zařízení,

- vítězná firma NORDSTAHL společnost s.r.o. Praha, IČ 00550736, starosta pověřen podpisem smlouvy,
- kupní smlouva ze dne 3. 7. 2015, cena zboží 336 022,00 Kč bez DPH,
- finanční zajištění - dotace KÚ LK v objemu 284 610,00 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byly předloženy následující směrnice:

směrnice č. 5/2013 - systém náležité péče - hospodaření s vytěženým dřevem z lesů města Osečná

Směrnice č. 3/2013 - pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - nahrazena směrnicí č. 4/2013

Směrnice č. 2/2013 - k tvorbě a úpravě rozpočtu

Směrnice č. 1/2013 - k odpisům a nakládání s majetkem příspěvkové organizace

Směrnice č. 3/2012 - tvorba a použití rezerv

Směrnice č. 2/2012 - aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji

Směrnice č. 2/2011 - inventarizace majetku a závazků

Směrnice č. 8/2010 - poskytování cestovních náhrad

Směrnice č. 7/2010 - podrozkahová evidence a opravné položky

Směrnice č. 6/2010 - finanční kontrola včetně dodatku č. 1

Směrnice č. 5/2010 - harmonogram účetní závěrky a účetní závěrky za kalendářní rok

Směrnice č. 3/2010 - zásady pro účtování nákladů a výnosů a jejich časové rozlišení

Směrnice č. 4/2014 - dlouhodobý majetek a jeho evidence, oceňování DM, odpisový plán a zásoby, včetně dodatku č. 1

Směrnice č. 1/2010 - účtový rozvrh, systém zpracování účetnictví, úschova účetních písemností/včetně aktuálního účtového rozvrhu/ včetně Dodatku č. 1

Směrnice č. 1/2009 - o zajištění naplnění zákona o DPH včetně Dodatku č. 1 a Dodatku č. 2

Směrnice č. 1/2006 - o pokladní službě včetně Dodatku č. 1

Směrnice č. 8/2006 - spisový a skartační řád

Směrnice č. 1/2014 - schvalování účetní závěrky ZŠ a MŠ Osečná

Podpisové vzory platné od 1. 2. 2010 včetně dodatku Podpisové vzory od 11. 11. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

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

Kontrole podrobena zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 19. 1., 26. 2., 9. 3., 28. 4., 3. 6., 29. 6., 27. 7., 5. 8., 9. 9., 23. 9., 2. 11., 24. 11. a 14. 12. 2015. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2015 zápis a usnesení zastupitelstva z 15. 12. 2015, kde mimo jiné byl schválen návrh rozpočtu na rok 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití ***Sociální fond***

Kontrola byl předložen Statut Sociálního fondu schválený zastupitelstvem města **17. 10. 2012**
- usnesením č. **153/2012**.

Město tvoří účelový sociální fond, pro zajištění hospodaření je zřízen bankovní účet č. 107-3716180207/0100, který k datu 31. 12. 2015 vykazoval zůstatek 52 046,28 Kč a navazoval na zúčtovaný stav účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků. Účet 419 - Ostatní fondy v objemu 49 046,28 Kč - rozdíl 3 000,00 Kč doložen z titulu penzijního připojištění.

Tvorba a čerpání tohoto fondu v roce 2015 byla v souladu s platným Statutem.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo města **28. 4. 2015 - usnesením č. 54/2015** schválilo účetní závěrku města Osečná za rok 2014. 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, k tomu doložen protokol ze dne 28. 4. 2015.

Vnitřní kontrolní systém

K naplnění ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákon a č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, tj. činnost finančního a kontrolního výboru, bylo doloženo 10 zápisů z jednání finančního výboru a 3 zápisy kontrolního výboru.