

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň, IČ00260746, za rok 2014.**

Přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2014 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 27. 4. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 21. 11. 2014 do 25. 11. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 19. 5. 2015 do 21. 5. 2015

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jana Nováková kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č.j.: LK-0124/14/Gro dne 23. 10. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 5. 2015.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Kaiser - starosta města  
Mgr. Bronislava Tvrzníková – tajemnice MěÚ  
Bc. Jana Váňová – vedoucí finančního odboru  
Věra Junková - účetní

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních 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 přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014**

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 2014**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 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 ..... 2,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 8,30 %

Liberec, dne 22. 5. 2015

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona 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 Mimoň o počtu 26 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta města František Kaiser

František Kaiser  
starosta města

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2013 včetně zprávy z provedeného přezkoumání – byl projednán v zastupitelstvu města **26. 6. 2014 – usnesení č. Z 14/75**. Zastupitelstvo města odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad* „.

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 6. 6. 2014 do 27. 6. 2014.

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

### **Rozpočtový výhled**

Při přezkoumání byl předložen aktualizovaný rozpočtový výhled na roky 2015 - 2016, který schválilo Zastupitelstvo města dne **18. 9. 2014 – usnesením č. Z14/106**.

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
2015	100 819	96 084	- 4 735
2016	100 819	97 458	- 3 361

Zastupitelstvo města dne **23. 4. 2015 - usnesením č. Z15/54** schválilo další rozpočtový výhled na období 2016 – 2017, který představoval následující hodnoty:

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
2016	104 940	103 355	- 1 585
2017	101 940	100 550	- 1 390

Součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2017, tj. do doby jejich splacení.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 byly projednány a schváleny v zastupitelstvu města **19. 12. 2013 - usnesením č. Z 13/163**. Dle schválených podmínek budou běžné výdaje čerpány ve výši 1/12 běžných výdajů roku 2013 v každém měsíci provizoria. V případě mandatorních výdajů je přípustné překročení objemu výdajů, pokud k němu dochází v přímé souvislosti s financováním uloženým zákonem. Výdaje hrazené na základě již uzavřených smluv budou placeny dle smluvních podmínek.

### Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2014 – jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to v období od 27. 2. 2014 do 21. 3. 2014. Zveřejněný návrh rozpočtu byl sestaven jako schodkový v objemech: příjmů

105 337 tis. Kč
výdajů 133 183 tis. Kč
financování 27 846 tis. Kč

### Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2014 proběhlo na zasedání zastupitelstva města **20. 3. 2014 usnesením č. Z 14/29**, kde byl odsouhlasen „*schodkový*“ rozpočet na rok 2013.

### Rozpočet na rok 2014 představuje následující souhrnné objemy:

<b>Příjmy celkem</b>	<b>105 428 000,00 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>134 111 000,00 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>+ 28 683 000,00 Kč</b>

Schodek hospodaření je kryt prostředky z uplynulého období – pol. 8115 (34 755 tis. Kč) při zajištění splátek dlouhodobě přijatých prostředků – pol. 8124 (6 072 tis. Kč).

**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 2014 bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu a Zastupitelstvo města Mimoň je schválilo na svém zasedání dne **20. 3. 2014 - usn. č. Z 14/29**. K tomu doloženy dopisy ze dne 3. 4. 2014 /Zahradnictví Mimoň dne 7.4.2014/. S odvoláním na usnesení RM č. R14/262 z 14. 4. 2014 byly PO (mimo Zahradnictví) sděleny účelově vázané prostředky z rozpočtu zřizovatele dopisy ze dne 30. 4. 2014.

Na rok 2014 jsou závazné ukazatele řízených PO stanoveny následovně: (údaje v tis. Kč).

<b>PO</b>	<b>SR 2014</b>	<b>UR 2014</b>	<b>profín. k 31. 12. 2014</b>
Sociální služby	2 000	2 000	2 000
ZUŠ	527	527	527
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	5 255	5 255	5 255
ZŠ a MŠ Mírová	6 425	6 425	6 425
Zahradnictví Mimoň	5 075	5 042	5 042
<b>Celkem</b>	<b>19 282</b>	<b>19 249</b>	<b>19 249</b>

Úprava výše provozního příspěvku u Zahradnictví Mimoň byla schválena **RM dne 18. 9. 2014 usnesení č. R14/722 a R14/723**, organizaci sděleno dopisem ze dne 24. 9. 2014.

## Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo a rada města projednala a schválila na svých jednáních v roce 2014 následující úpravy rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
<b>SR 2014</b>	<b>105 428 000,00</b>	<b>134 111 000,00</b>	<b>+ 28 683 000,00</b>
<i>úpravy rozpočtu</i>			
<i>a) Zastupitelstvo města</i>			
<b>24. 4. 2014</b>			
<i>RZ č. 1-3</i>	0,00	+ 1 010 000,00	+ 1 010 000,00
<b>22. 5. 2014</b>			
<i>RZ č. 4-5</i>	0,00	+ 480 000,00	+ 480 000,00
<b>26. 6. 2014</b>			
<i>RZ č. 6-9</i>	+ 5 000,00	+ 5 000,00	0,00
<b>18. 9. 2014</b>			
<i>RZ č. 10-17</i>	0,00	+ 5 000,00	+ 5 000,00
<b>18. 12. 2014</b>			
<i>RZ č. 18-22</i>	0,00	+ 5 000,00	+ 5 000,00
<i>b) Rada města</i>			
<b>14. 4. 2014</b>			
<i>RZ č. 1</i>	+ 457 580,23	0,00	- 457 580,23
<b>28. 4. 2014</b>			
<i>RZ č. 2</i>	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<b>26. 5. 2014</b>			
<i>RZ č. 3</i>	+ 143 800,00	+ 143 800,00	0,00
<b>23. 6. 2014</b>			
<i>RZ č. 4-5</i>	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<b>14. 7. 2014</b>			
<i>RZ č. 6-9</i>	+ 1 638 165,97	+1 348 800,00	- 289 365,97
<b>12. 11. 2014</b>			
<i>RZ č. 10-12</i>	+ 1 583 333,00	+1 583 333,00	0,00
<b>8. 12. 2014</b>			
<i>RZ č. 13-17</i>	+ 77 407,00	+ 48 643,00	- 28 764,00
<b>30. 12. 2014</b>			
<i>RZ č. 18-22</i>	+ 443 551,40	+ 408 600,00	- 34 951,40
<b>UR 2014</b>	<b>109 776 837,60</b>	<b>139 149 176,00</b>	<b>+ 29 372 338,40</b>

Město tímto zabezpečilo ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených RM a ZM, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2014 na 105,19 % (115 470 tis. Kč) a čerpání výdajů na 76,52 % (106 474 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů nad výdaji ve výši 8 997 tis. Kč, oproti schodku v upraveném rozpočtu v objemu 29 372 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	105 428 000,00	109 776 837,60	115 470 477,73	105,19
Výdaje	134 111 000,00	139 149 176,00	106 473 697,12	76,52
Saldo P a V	- 28 683 000,00	- 29 372 338,40	+ 8 996 780,61	xxx

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2014 činila 1 057 199 156,53 Kč, po proúčtované korekci 721 818 244,07 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 4 225 355,93 Kč představoval:

- Software (účet 013)	1 466 566,70 Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	772 064,23 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	1 374 575,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 041)	612 150,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 856 760 805,75 Kč, na této hodnotě se podílely:

- Stavby (účet 021)	756 426 292,97 Kč
- Kulturní předměty (účet 032)	4 740 493,40 Kč
- Pozemky (účet 031)	31 372 351,33 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	19 395 522,32 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	22 185 730,58 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	22 640 415,15 Kč

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 9 822 851,95 Kč v sobě zahrnují:

- účet 451 – Dlouhodobé úvěry	7 576 426,00 Kč
- účet 452 – Přijaté návratné finanční výpomoci	2 246 425,95 Kč

Krátkodobé závazky vykázány k 31. 12. 2014 činily 6 226 687,25 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 321 – Dodavatelé	138 135,38 Kč
- k účtu 343 – DPH	179 962,34 Kč
- k účtu 374 – Krátkodobé přij. zál. na transfery	19 341,84 Kč



- k účtu 384 – Výnosy příštích období	1 413 000,00 Kč
- k účtu 389 – Dohadné účty pasivní	2 459 644,00 Kč
- k účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky	2 016 603,69 Kč

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha, Přehled o peněžních tocích a Změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2014, údaje navazují na výkazy. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž mělo město v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Kontrolou byla ověřena informace podle § 7 odst. 5 o stavu účtů v knize podrozvahových účtů, která obsahovala následující údaje:

- majetek vedený v operativní evidenci	2 806 148,48 Kč (účet č. 9030000)
- svěřený majetek PO, Zahradnictví Mimoň	1 318 731,00 Kč (účet č. 9030100)
- odepsané pohledávky	460 824,48 Kč (účet č. 9110300)

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2014 a k 31. 12. 2014 obsahoval následující hodnoty:

	<b>01-10/2014</b>	<b>01-12/2014</b>
Náklady celkem	80 443 930,09 Kč	104 927 549,90 Kč
Výnosy celkem	89 093 258,83 Kč	109 316 907,03 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním – zisk	10 266 988,74 Kč	7 420 017,13 Kč
Daň z příjmů – účet 591	1 617 660,00 Kč	3 030 660,00 Kč
HV - zisk	8 649 328,74 Kč	4 389 357,13 Kč

Výsledek hospodaření – zisk po zdanění – navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

### ***Odpisování dlouhodobého majetku.***

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené Radou města **12. 12. 2011 – usnesení č. R11/926**, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x měsíčně.

K datu 31. 12. 2014 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 12 569 055,50 Kč, k tomu byly doloženy účetní doklady z jednotlivých měsíců, které navazovaly na celkový zaúčtovaný objem.

### **Bankovní výpis**

#### ***Zůstatky na bankovních účtech***

***k 31. 12. 2014:***

- č. účtu 4200028225 /6800	(231 0012)	7 277 502,05 Kč
- č. účtu 188564237/0600	(231 0013)	170 803,98 Kč
- č. účtu 515283003 /2700	(231 0015)	93 080,71 Kč
- č. účtu 991568309 /0800	(231 0019)	1 022 724,57 Kč
- č. účtu 193327965 /0600	(231 0050)	837 676,04 Kč
- č. účtu 193327930 /0600	(231 0080)	97 681,43 Kč

- č. účtu 201231630/0600	(231 0082)	1 044 874,18 Kč
- č. účtu 2006-429181/0710	(231 0083)	0,00 Kč
- č. účtu 94-2811421/0710	(231 0084)	12 796 882,29 Kč
- č. účtu 50126824/0600	(231 0410)	7 686 787,41 Kč
- č. účtu 19-50126824/0600	(231 0610)	0,00 Kč
- č. účtu 30124784/0600	(231 0611)	0,00 Kč
- č. účtu 27-50126824/0600	(231 0810)	0,00 Kč

**Ú h r n e m – účet 231** **31 028 012,66 Kč**

Celkově vykázáný souhrn finančních prostředků na účtu 231 – Základní běžný účet k datu 31. 12. 2014 souhlasí s výkazem Rozvaha-bilance. Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2014.

#### ***Ostatní účty***

***Termínované vklady krátkodobé*** (účet 244) č. účtu 2200031388/6800 **5 967 081,53 Kč**

***Depozitní účet*** (účet 245) č. účtu 30007-50126824/0600 **2 844 813,41 Kč**

Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2014.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 01-10/2014 a 01-12/2014.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014. Analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladna je vedena externě, na základě mandátní smlouvy tuto službu zajišťuje Mimoňská komunální a.s. ze dne 1. 7. 1998, ve znění Dodatků č. 1 a č. 2. Stanovený pokladní limit je pouze u výdajů (mimo dávek), kdy jednotlivý výdaj nesmí přesáhnout 5 tis. Kč. Pokladna je vedena na programovém vybavení od fi GORDIC s.r.o. Ginis - Pokladna v informačním systému MěÚ Mimoň, včetně licence k tomuto programu. Příjmy a výdaje jsou vedeny v jedné číselné řadě /účet 261 0100/.

K 31. 10. 2014 bylo vyhotoveno celkem 3 371 pokladních dokladů v číselné řadě 201400001 - 2014003371 se zůstatkem ve výši 141 116 Kč, odpovídá účtu 261 Pokladna i pol. 5182 § 6171. K 31. 12. 2014 – bylo vyhotoveno celkem 4 114 pokladních dokladů (ev.č. 201404114 - odvod hotovosti do banky), stav pokladny byl nulový. Namátkovou kontrolou dokladů ze dne 2. 10. 2014 - 9. 10. 2014 (ev.č. 201403115 - 201403182), od 15. 10. 2014 – 22. 10. 2014 (ev.č. 201403250 - 201403329), od 4. 12. 2014 - 8. 12. 2014 (ev.č. 201403700 – 201403781), od 29. 12.2014 - 31. 12. 2014 (ev.č. 201404090 - 201404114), nebyly zjištěny nedostatky.

Dále město eviduje v samostatné číselné řadě Příjmovou pokladnu pro příjmy podléhající DPH /účet 261 0111/, k 31. 10. 2014 bylo evidováno celkem 341 dokladů v číselné řadě 00001 - 00341, k 31. 12. 2014 pak 424 pokladních dokladů (00424), stav pokladny byl nulový. Namátkovou kontrolou dokladů od 1. 10. 2014 do 29. 10. 2014 (ev.č. dokladu 00306 -00341) a od 12. 12. 2014 do 31. 12. 2014 (ev.č. 400-424), nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 261 - Pokladna k 31. 12. 2014 byl nulový a je shodný se zůstatkem vykázaným v pokladní knize.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Město má uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti, uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění. V kontrolovaném období nebyly měněny, proto nebyly kontrole předkládány.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur je vedena v PC, slouží zároveň i jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2014 bylo evidováno 1 974 přijatých faktur v celkovém objemu 43 113 837,56 Kč, nebyly uhrazeny faktury v objemu 138 135,38 Kč (celkem 26 faktur, ev.č. 1772-73, 1920, 1934, 1938-39, 1941-44, 1946-47, 1949-50, 1952-54, 1956-57, 1959-63, 1972-73), které byly doloženy v rámci dokladové inventarizace účtu 321- Dodavatelé.

Namátkově byly ověřeny přijaté faktury a jejich úhrady :

- v měsíci říjnu od 16. 10. 2014 do 31. 10. 2014 (ev. č. 1401 - 1421, 1423 -1427, 1429 -1431, 1433 -1442, 1444 - 1453, 1455, 1457, 1459 - 1462, 1465 - 1467, 1470, 1472, 1474 -1475)
- v měsíci prosinci od 5. 12. 2014 do 11. 12. 2014 (ev.č. 1606, 1612, 1614, 1633, 1635, 1637, 1639, 1643-57, 1659, 1661-62, 1664-68, 1670-71, 1675-77, 1679-80, 1683, 1685-87, 1690-95, 1700-09, 1711-14, 1723)
- v měsíci prosinci od 22. 12. 2014 do 30. 12. 2014 (ev.č. 1815, 1819-20, 1823, 1828-29, 1849, 1861-67, 1873-79, 1882-1919, 1921-33, 1935-37, 1940, 1945,1948, 1951, 1955, 1958, 1964-71,1974.

Dále bylo ověřeno zaúčtování předpisů v měsících:

- říjen 2014 (ev.č. 1422 - 1579),
- prosinec 2014 (ev.č. 1900 -1974).

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, doklady obsahovaly veškeré náležitosti, účetní předpisy byly zabezpečeny v souladu se zákonem o účetnictví.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, slouží zároveň jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období bylo evidováno 316 odeslaných faktur - ev.č. 201400001-201400316 (např. inzerce ve zpravodaji Mimoň, odměna za zajišťování zpětného odběru a využití odpadu z obalů, odměna za zajištění zpětného odběru elektrozařízení, vyúčtování služeb Úřadu práce, pronájem sítě TKR, výlep plakátů, přefakturace...) v úhrnné výši 2 374 944,47 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno celkem 46 faktur ve výši 100 493,37 Kč (z toho z roku 2009 – 11 fa, 2010 – 5 fa, 2011 – 3 fa, 2012 – 4 fa, 2013 – 7 fa, 2014 – 16 fa /ev.č. 161, 234, 258, 277, 280, 297, 306-7, 309-16/), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311000.

Kontrolou byly namátkově ověřeny vydané faktury, jejich zaúčtování a úhrady (na účtu č. 19-50126824/0600) v období od 1. 10. 2014 - BV 2014/191 - do 29. 10. 2014 - BV 2014/210 - faktury ev.č. 185, 193, 215, 235, 239 - 246, 248 - 253, 255-257, 261 -264 a 279 a faktury v období od 5. 12. 2014- BV 2014/234 do 31. 12. 2014 - BV 2014/249 (faktury ev.č. 274, 288, 290, 292-296, 298-304) a z účtu 27-50126824/0600 BV 2014/208 z 10. 12. 2014 - BV 2014/217 z 23. 12. 2014 - fa ev.č. 291, 305 a 308, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Evidence pohledávek**

Dlouhodobé pohledávky byly k datu 31. 12. 2014 vykázány ve výši 1 969 797,70 Kč a zahrnovaly:

- účet 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci - návratné půjčky z fondu rozvoje bydlení

Dlouhodobé pohledávky – výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce (2015) představují objem 1 385 000,00 Kč. Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů po ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2014 objem 11 547 825,87 Kč, na kterých se nejvíce podílel:

- účet 311 - Odběratelé	8 400 590,74 Kč
- účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 380 147,13 Kč
- účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	524 450,00 Kč
- účet 381 – Náklady příštích období	23 387,00 Kč
- účet 388 – Dohadné účty aktivní	162 763,00 Kč
- účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	56 488,00 Kč

Veškeré pohledávky byly ve vyčerpávajícím rozsahu předmětem dokladové inventarizace, kontrole byly předloženy veškeré postupy jejich vymáhání.

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

- u účtu 462 35 674,08 Kč, k tomu doložen doklad č. 040304 ze dne 31. 12. 2014
- u účtu 311 7 712 844,11 Kč, k tomu doložen doklad č. 097119 ze dne 18. 12. 2014
- u účtu 315 332 692,00 Kč, k tomu doloženo 53 účetních dokladů číselné řady 94xxx, 95xxx, 96xxx, 97xxx za období 01-12/2014.

(opravné položky na dokladech se vztahující k roku 2014)

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

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 6/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků,
- příkaz tajemnice č. 2/2014 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2014 se stanoveným termínem zahájení a dokončení, složením hlavní a dílčích inventarizačních komisí ze dne 17. 9. 2014,
- Metodická instruktáž k provedení inventarizace za rok 2014 včetně proškolení předsedů DIK ze dne 20. 10. 2014,
- Zápis o provedení inventarizace ze dne 16. 1. 2015,

- Inventarizační zpráva roku 2014 ze dne 18. 2. 2015, která byla Radou města schválena dne **23. 2. 2015 usn.č. R15/139.**

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Fyzická inventarizace byla provedena k 31. 10. 2014, rozdílová inventura k 31. 12. 2014 (tj. přírůstky a úbytky za období 1. 11. 2014 - 31. 12. 2014 v celkovém objemu 1 788 386,31 Kč), dokladová inventarizace byla k datu 31. 12. 2014. Nemovitý majetek byl doložen údaji přetransformovanými z výpisu z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a nebyla navržena žádná nápravná opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, (popsána v odd. Příloha rozvahy).

Z předložených podkladů vyplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění odsouhlasilo zastupitelstvo města na svém jednání dne **16. 12. 2010 usn.č. Z10/279** - výši měsíčních odměn neuvolněným zastupitelům města v maximální výši přílohy č. 1 platného Nařízení vlády č. 37/2003 Sb.

Ustavující jednání zastupitelstva schválilo **6. 11. 2014 – usnesení č. Z14/148, Z14/149 a Z14/152** výše odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od přijetí usnesení v členění člen rady, předseda výboru, člen výboru a ostatní zastupitelé.

Dále bylo zjištěno, že výše vyplácených odměn neuvolněným zastupitelům schválených výše citovaným usnesením a vyplácených v roce 2014 nepřesahuje objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 459/2013 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách za funkce členům zastupitelstev obcí.

Kontrolou správnosti výše vypočtené měsíční odměny uvolněným zastupitelům – starostovi a místostarostovi města - **nebyly zjištěny závady**. Úpravy výše odměn v období od voleb do zvolení nového zastupitelstva – město postupovalo podle platné metodiky MV ČR.

Namátkovou kontrolou mzdových listů neuvolněných zastupitelů (člen ZM, člen RM, předseda výboru, člen výboru) nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel města k 1. 1. 2014 činil 6 800.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Zastupitelstvo města dne 24. 9. 2009 usn.č. Z09/196 schválilo Zřizovací listinu příspěvkové organizace Sociální služby města Mimoň s účinností od 1. 10. 2009. Rozsah doplňkové činnosti je vymezen v části IX. zřizovací listiny. V příloze č. 1 je specifikován nemovitý majetek, určený k vlastnímu hospodářskému využití do výpůjčky, příloha č. 2 obsahuje movitý majetek, který se organizaci předává k jejímu vlastnímu hospodářskému využití.

Zastupitelstva města, které se konalo dne 22. 10. 2009 schválilo následujícími usneseními nové zřizovací listiny, uvedené do souladu se zněním zákona č. 250/ 2000 Sb.:

Z09/213 - Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Mírová 81, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/214 - Zřizovací listina základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/215 - Zřizovací listina základní školy praktické, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/216 - Zřizovací listina Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/217 - Zřizovací listina Domu dětí a mládeže "Vážka", Mimoň, příspěvková organizace, s účinností od 1. 11. 2009. Nemovitý majetek poskytuje město formou smluv výpůjčce (uvedený v přílohách č. 1). V přílohách č. 2 definuje majetek města, který svěřuje do užívání příspěvkové organizaci.

ZM dne 23. 6. 2011 usn.č. Z11/130 schválilo sloučení ZŠ Praktické s ZŠ a MŠ Mírová s účinností od 1.7.2011. Kontrole byla předložena nová zřizovací listina ze dne 24. 6. 2011. Doplňková činnost PO je specifikována v části IX. zřizovací listiny. V příloze č. 1 je uveden soupis nemovitého majetku předaného k vlastnímu hospodářskému využití do výpůjčky.

ZM dne 20. 9. 2012 usn.č. Z12/140 schválilo zřízení příspěvkové organizace - po transformaci společnosti Zahradnictví Mijana s.r.o. Mimoň na PO Zahradnictví Mijana ke dni 1. 10. 2012, s účinností 29. 10. 2012. PO má svěřený majetek (Příloha č. 1 a č. 2), rozsah doplňkové činnosti je uveden v části VII. zřizovací listiny. ZM dne 25. 10. 2012 usn.č. Z12/162 schválilo Dodatek č. 1 Zřizovací listiny, kterým se mění Příloha č. 1 - Vymezení nemovitého majetku. ZM dne 22. 11. 2012 usn.č. Z12/186 schválilo Dodatek č. 2 Zřizovací listiny, kterým se mění Vymezení movitého majetku. ZM ze dne 20. 12. 2012 usn.č. Z12/204 schválilo Dodatek č. 3 Zřizovací listiny, kterým se mění název zřízené PO na Zahradnictví Mimoň, s účinností od 20. 12. 2012, ostatní ustanovení zůstávají beze změn. Návrh na zápis do OR byl zaslán dne 4. 1. 2013 a doplnění požadovaných podkladů k zapsání do OR dne 16. 1. 2013 na základě usnesení RM ze dne 14. 1. 2013 - souhlas s umístěním sídla PO, usn.č. R13/35.

Zastupitelstvo města dne 17. 10. 2013 usnesením č. Z13/134 schválilo sloučení Domu dětí a mládeže „Vážka“, Mimoň, příspěvková organizace se Základní školou a Mateřskou školou Mírová 81, Mimoň, příspěvková organizace s účinností od 1. 1. 2014. S nabytím účinnosti této zřizovací listiny pozbývají platnosti předchozí zřizovací listiny. Na Základní školu a Mateřskou školu Mírová Mimoň, příspěvková organizace přecházejí s účinností k 1. 1. 2014 všechna práva, povinnosti a závazky Domu dětí a mládeže „Vážka“, Mimoň, příspěvková organizace. Doplňková činnost je specifikována v části IX. zřizovací listiny, soupis nemovitého majetku je uvedený v příloze č. 1.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledky hospodaření za rok 2014 byly schváleny v **RM dne 9. 6. 2014 – usn.č. R 14/481.**

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>HV</i>	<i>fond odměn</i>	<i>rezervní fond</i>
Sociální služby města Mimoň	362,30	1,00	361,30
Dům dětí a mládeže	0,00	0,00	0,00

Základní umělecká škola	7 525,81	1,00	7 524,81
ZŠ a MŠ Mírová	184 602,94	22 926,00	161 676,94
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	53 493,03	3 000,00	50 493,03
Zahradnictví Mimoň	152 026,43	1,00	152 025,43

### Účetnictví ostatní

V Protokolu o fyzickém předání a převzetí pozemků historického majetku města Mimoň ze dne 14. 5. 2014 je uvedeno, že předávající (Vojenské lesy ČR, s.p.) si je vědom a uznává, že v dubnu 2014 vykácel část předávaného pozemku p.p.č. 53/3 o výměře 0,6 ha a bude vypočtena náhrada za smýcený porost, která bude odsouhlasena lesním hospodářem města Mimoň. K tomu doložena Smlouva o vyrovnání závazků č. 154/2014 ze dne 25. 8. 2014 ve výši plnění 175 989 Kč bez DPH. Úhrada včetně DPH ve výši 212 946,69 Kč provedena 19. 9. 2014 - BV 2014/183, proúčtováno účetním dokladem č. 096957.

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZM na svém zasedání dne 22. 11. 2012 schválilo Směrnici č. 10/2012 Zásady poskytování dotací z rozpočtu Města Mimoň.

V roce 2014 město schválilo (v souladu s výše uvedenou Směrnicí) ze svého rozpočtu dotace 54 společenským organizacím, občanským sdružením a fyzickým osobám s konkrétním účelovým použitím, k 31. 12. 2014 byly poskytnuty příspěvky ve výši 1 383 000,00 Kč.

Prostředky byly převedeny na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města, a to na základě schválení v Zastupitelstvu nebo Radě města, s povinností předložit do konce roku jejich použití. Celkový objem představují příspěvky zaúčtované na pol. 5221,5222,5229 a 6322:

- § 3419	805 000,00 Kč
- § 3421	270 000,00 Kč
- § 3429	274 000,00 Kč
- § 4354	10 000,00 Kč
- § 4372	4 000,00 Kč
- § 4379	20 000,00 Kč
<b>tj. úhrnem</b>	<b>1 383 000,00 Kč</b>
z toho: příspěvek na investice	70 000,00 Kč

Město průběžně zabezpečuje kontrolu o účelovém využití poskytnutých prostředků.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly ověřeny níže uvedené smlouvy k poskytnutým dotacím:

**Volby do Evropského parlamentu** – provozní dotace – pol. 4111  
UZ – 98348, objem 143 800,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 124 458,16 Kč, nevyužitá částka ve výši 19 341,84 Kč byla vrácena v rámci finančního vypořádání za rok 2014 dne 4. 2. 2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

***Volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu České republiky (části Senátu ČR)***

provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98187, objem 170 000,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem byly čerpány ve výši poskytnuté dotace.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

***Rozvoj atraktivit CR***

Projekt č. CZ.1.13/3.2.00/14.00958/1 – „Rozvoj atraktivit cestovního ruchu v Mimoni“ (ŽOP č. 02/00/958). Neinvestiční část v objemu 457 580,23 Kč je v účetnictví města vedena na pol. 4123 s přidělenými UZ 85005 a 85001. Prostředky byly městu převáděny na základě předložených dokladů o realizaci výdajů ve výši uznatelných položek.

***Lidské zdroje a zaměstnanost-*** provozní dotace pol. 4116

UZ 14013 objem 258 165,97 Kč

Přidělené prostředky se vztahují k přípisu MV - 54809-1/EKO-2013 ze dne 30. 4. 2013, jako dílčí platba ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů při realizaci projektu s reg. č. CZ.1.04/4.1.01/69.00067, které byly uplatněny městem jako uznatelné výdaje.

***Podpora poskytovaných sociálních služeb*** – provozní dotace pol. 4116,

UZ 13305 objem 2 917 200,00 Kč

Přidělené prostředky se vztahují k pokynu MPSV č.j. 2014/34946-221 ze dne 28. 5. 2014 na zajištění poskytovaných sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Účelové prostředky byly převedeny zřízené PO Sociální služby města Mimoň a zaúčtovány na § 4351 pol. 5336 s přiděleným UZ. Využití těchto prostředků předloženo dne 4. 2. 2015 v rámci podkladů k finančnímu vypořádání za rok 2014.

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

UZ 13234, objem 1 515 729,50 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byly předloženy dohody:

LCL-SM-10/2013 bylo zřízeno 1 pracovní místo – mentor od 1. 10. 2013 – 30. 4. 2014 se stanoveným rozsahem týdenní práce mentora a s maximální celkovou výší příspěvku,

LCL-SR-11/2013 o vyhrazení společensky účelného pracovního místa – referent veřejné správy od 1. 10. 2013 – 30. 9. 2014,

LCL-SR-12/2013 o vyhrazení společensky účelného pracovního místa – referent veřejné správy od 1. 10. 2013 – 30. 9. 2014,

LCL-VN-61/2013 bylo zřízeno 8 pracovních míst /1. 10. 2013 - 31. 3. 2014/ maximální příspěvek 12 000,00 Kč/měsíc,

LCL-VN-8/2013 bylo zřízeno 1 pracovní místo /1. 4. 2013 – 31. 3. 2014/ maximální příspěvek 15 000,00 Kč/měsíc,



CLA-VN-25/2014 bylo zřízeno 8 pracovních míst /1. 4. 2014 - 30. 9. 2014/ maximální příspěvek -12 000,00 Kč/měsíc ve znění Dodatku č. 1, kterým se prodlužuje platnost smlouvy do 30. 11. 2014,

CLA-VN-40/2014 bylo zřízeno 1 pracovní místo /1. 5. 2014 – 31. 10. 2014/ maximální příspěvek 13 000,00 Kč/měsíc ve znění Dodatku č. 1, kterým se prodlužuje platnost smlouvy do 30. 11. 2014.

***Integrace osob s mezinárodní ochranou*** – provozní dotace - pol. 4116,  
UZ 14336 objem 22 596,00 Kč

Prostředky přiděleny dle rozhodnutí MV ČR č.j. MV-138135-3/OAM-2014 ze dne 23. 10. 2014. Na účet města převedeny finanční prostředky ve výši 22 596,00 Kč dne 1. 12. 2014, závěrečné vyúčtování ze dne 10. 12. 2014.

***Akceschopnost jednotek SDH v roce 2014*** - provozní dotace pol. 4122,  
objem 120 000 Kč

Prostředky byly přiděleny dle smlouvy č. OLP/1021/2014 ze dne 30. 4. 2014 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 22. 4. 2014 usnesení č. 116/14/ZK. Prostředky byly použity na stanovený účel, jejich čerpání předloženo v rámci podkladů k finančnímu vypořádání za rok 2014 dne 12. 1. 2015.

***Nákup ochranných prostředků požární ochrany v roce 2014*** - provozní dotace pol. 4122,  
objem 71 923 Kč

Prostředky byly přiděleny dle smlouvy č. OLP/1631/2014 ze dne 1. 9. 2014 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 26. 8. 2014 usnesení č. 269/14/ZK - převedené prostředky tvoří 90% z celkové výše dotace. Město je povinno zabezpečit minimálně 40% podíl z vlastních zdrojů. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 11. 12. 2014.

Celkové výdaje	119 871,00 Kč
Dotace	71 923,00 Kč
Vlastní podíl	47 948,00 Kč tj. 40%

Město zabezpečilo podíl vlastních prostředků rozpočtu.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 14. 2. 2014 s právnickou osobu IČ 29133904 (jako dárce) a městem (příjemce) - finanční dar ve výši 3 000,00 Kč a věcné dary ve výši 6 180,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 10. 2. 2014 usn.č. R14/90,
- darovací smlouva uzavřená dne 14. 2. 2014 s právnickou osobu IČ 00119407 (jako dárce) a městem (příjemce) - věcný dar ve výši 1 550,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 10. 2. 2014 usn.č. R14/90,
- darovací smlouva uzavřená dne 12. 2. 2014 s právnickou osobu IČ 14866684 (jako dárce) a městem (příjemce) - finanční dar ve výši 2 000,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 10. 2. 2014 usn.č. R14/90,

- darovací smlouva uzavřená dne 1. 10. 2014 mezi městem (dárce) a Sdružením Náhlov v oblasti Ralsko, IČ 65999231 - finanční dar 5 000,00 Kč s určením daru na opravy. Poskytnutí daru a darovací smlouvu schválilo ZM dne 18. 9. 2014 usn.č. Z14/103.

### **Dohody o pracovní činnosti**

V průběhu roku 2014 byly zrušeny DPČ uzavřené v dřívějších letech na práci v komisích (např. SPOZ, školská komise, práce v redakční radě), a nově byla uzavřena DPČ na průvodcovské služby v muzeu, celkem zůstává aktivních 17 DPČ (např. překladatelské služby, pomocná činnost členů SDH; správce ubytovny, průvodcovská činnost, administrativní práce spojené s agendou hasičů). Dohody o pracovní činnosti i jejich ukončení bylo v souladu s § 76 a 77 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce v platném znění. Kontrolou bylo namátkově ověřeno ukončení 25 DPČ a nově uzavřená DPČ v roce 2014 - dohody měly všechny náležitosti včetně podpisů - **bez zjištěných nedostatků.**

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola byly předloženy 3 dohody o PP, uzavřené v souladu s § 75 Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. Kontrolou nově uzavřené DPP na dobu určitou - práce na vyúčtování služeb v oblasti BH za rok 2013 (od 1. 4. 2014 do 30. 4. 2014) - **nebyly zjištěny nedostatky.**

### **Smlouvy nájemní**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující nájemní smlouvy:

- nájemní smlouva č. 12/2014 o dočasném užívání nemovitého majetku uzavřená mezi městem a ANO 2011, politické hnutí, IČ 71443339, ze dne 12. 5. 2014 na p.p.č. 294 o výměře 30 m<sup>2</sup>, schválená OSM v souladu s usnesením R07/411 ze dne 13. 6. 2007. Výše nájemného byla stanovena v souladu s OZV o místních poplatcích. Pronájem pozemku dne 17. 5. 2014 od 8:00 do 12:00 hodin, cena náhrady je stanovena dohodou ve výši 5,00 Kč za 1 m<sup>2</sup> a den, tzn. 30 m<sup>2</sup> na 1 den - činí 150,00 Kč včetně DPH,
- nájemní smlouva č. 11/2014 uzavřená mezi městem a FO ze dne 18. 4. 2014 na p.p.č. 3102/5 o výměře 1 544m<sup>2</sup>, schválená RM dne 14. 4. 2014 usn.č. R14/248, zveřejnění záměru od 12. 12. 2013 do 2. 1. 2014, s účinností od 20. 4. 2014 na dobu neurčitou, sjednané roční nájemné 459,00 Kč /rok , za rok 2014 je nájemné stanoveno ve výši 344,00 Kč, jako poměrná část za 9 měsíců,
- nájemní smlouva č. 10/2014 uzavřená mezi městem a FO ze dne 31. 3. 2014 na p.p.č. 220/1 o výměře 227 m<sup>2</sup>, schválená RM dne 24. 3. 2014 usn.č. R14/198, zveřejnění záměru od 12. 12. 2013 do 2. 1. 2014, s účinností od 1. 4. 2014 na dobu neurčitou, sjednané roční nájemné 1 135,00 Kč /rok , za rok 2014 je nájemné stanoveno ve výši 851,00 Kč, jako poměrná část za 9 měsíců;

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi Window Holding, a.s., Lázně Toušeň, IČ 28436024, na akci „Výměna oken v objektu Nádražní 26 v k.ú. Mimoň“ – smlouva podepsaná dne 30. 10. 2014, cena za provedené dílo 110 737,00 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 8. 10. 2014 usn.č. R14/828,

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi J. Beran a J. Moravec, Mimoň, IČ 67868690, na akci „Oprava střechy s výměnou klempířských prvků a provedení hromosvodu s revizí v objektu Nádražní 26 v k.ú. Mimoň“ – smlouva podepsaná dne 28. 8. 2014, cena za provedené dílo 317 636,65,00 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 18. 8. 2014 usn.č. R14/630,
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi STAV ZEMAN s.r.o., Praha 3, IČ 28270061, na akci „Výměna oken Městské knihovny a Domu kultury Ralsko“ – smlouva podepsaná dne 9. 6. 2014, cena za provedené dílo 522 830,00 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 26. 5. 2014 usn.č. R14/410,
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi M. Hantych, Markvartice, IČ 42481431, na akci „Kompletní výměna dřevěné svíslé výplně zábradlí v bytových domech č.p. 339 - 348 - u 160 balkonů“ – smlouva podepsaná dne 31. 10. 2014, cena za provedené dílo 556 480,00 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 27. 10. 2014 usn.č. R14/843,
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi K. Píradka - provádění staveb, Stráž pod Ralskem, IČ 12786756, na akci „Přípojky inženýrských sítí Koupaliště Mimoň II“ – smlouva podepsaná dne 27. 3. 2014, cena za provedené dílo 539 989,00 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 24. 3. 2014 usn.č. R14/213,
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi BLÁHA trade s.r.o. Žandov, IČ 28686390, na akci „Zateplení tělocvičny u ZŠ Mírová Mimoň – II. etapa“ – smlouva podepsaná dne 10. 12. 2014, cena za provedené dílo 1 795 141,80 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 8. 12. 2014 usnesení č. R14/982 a dodatek č. 1 ze dne 15. 4. 2015, který upravil cenu za provedené dílo na 1 513 489,27 Kč bez DPH, dodatek č. 1 schválen RM 13. 4. 2015 usnesení č. R15/291,
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi VOKA CL s.r.o. Zahrádky, IČ 01544322, na akci „Odkanalizování rodinných domů č.p. 622, 623, 624, 625 a 626 - II“ – smlouva podepsaná dne 26. 11. 2014, cena za provedené dílo 654 993,28 Kč bez DPH, smlouva schválena RM dne 12. 11. 2014 usnesení č. R14/890.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující kupní smlouvy:

- Smlouva uzavřená mezi městem a FO ze dne 16. 6. 2014 na prodej pozemku p.p.č. 172/3 o výměře 1206 m<sup>2</sup> a p.p.č. 176/2 o výměře 1 654 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu 350 000,00 Kč, schváleno ZM 25. 10. 2012 usn.č. Z12/150; zveřejnění záměru od 13. 7. 20 11 do 29. 7. 2011 a 27. 5. 2011 do 15. 6. 2011; vklad práva zapsán v KN 18. 7. 2014, kupní uhrazena dne 9. 7. 2014.
- Smlouva uzavřená mezi městem a FO ze dne 3. 7. 2014 na prodej pozemku p.p.č. 1503/3 o výměře 560 m<sup>2</sup> za sjednanou kupní cenu 168 000,00 Kč, schváleno ZM 23. 1. 2014 usn.č. Z14/4; zveřejnění záměru od 28. 11. 2013 do 17. 12. 2013; vklad práva zapsán v KN 4. 7. 2014,
- Smlouva o přechodu vlastnického práva z majetku ČR do vlastnictví obce č. 765/2013 uzavřená mezi Vojenské lesy a statky ČR, s.p., Praha, IČ 00000205 a městem Mimoň ze dne 9. 1. 2014. K přechodu vlastnického práva došlo na základě § 2c zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku ČR do vlastnictví obcí. Jedná se o lesní pozemky v celkové výměře 566 681 m<sup>2</sup>, fyzické předání 9. 4. 2014 pochůzkou v terénu za účasti zástupců obou stran. Vklad do KN proveden dne 17. 2. 2014 s právními účinky 13. 1. 2014.

**Smlouvy o přijetí úvěru**  
**Dlouhodobé úvěry /účet 451/:**

č. smlouvy: KA 090 7211

č. úvěrového účtu: 34 823

výše úvěru: 20 745 000,00 Kč

účel – podílové krytí dotace

neuhrazená jistina k 1. 1. 2014

10 372 498,00 Kč

splátky I.-XII./ 2014

2 963 572,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2014

7 408 926,00 Kč - navazuje na účet 4510106

poslední termín úhrady 6/2017

č. smlouvy: KA 080 4594

č. úvěrového účtu: 33 781

výše úvěru: 10 050 000,00 Kč

účel – rekonstrukce bytového domu Malá č.p. 140

neuhrazená jistina k 1. 1. 2014

2 177 500,00 Kč

splátky I.-XII./ 2014

2 010 000,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2014

167 500,00 Kč – navazuje na účet 4510103

poslední termín úhrady 1/2015

**Rekapitulace /účet 451/:**

**nehrazené jistiny dlouhodobých úvěrů k 1. 1. 2014**

**12 549 998,00 Kč**

**splátky jistiny za období I.-XII./2014**

**4 973 572,00 Kč**

**neuhrazená jistina k 31. 12. 2014**

**7 576 426,00 Kč**

**Dlouhodobé návratné finanční výpomoci /účet 452/**

Smlouva o úvěru reg. č. 180/394-04 ze dne 11. 10. 2004 se SFRB Olomouc

Výše půjčky 3 500 000,00 Kč

Účel – opravy bytového fondu

stav k 1. 1. 2014

244 120,98 Kč

splátky od 1. 1. do 31. 12. 2014

244 120,98 Kč

neuhrazený objem k 31. 12. 2014

0,00 Kč

termín poslední splátky: 6/2014

Smlouva o úvěru reg. č. 220/396-07 ze dne 1. 10. 2007 se SFRB Olomouc

Výše půjčky 7 000 000,00 Kč

Účel – opravy bytového fondu

stav k 1. 1. 2014

3 099 042,88 Kč

splátky od 1. 1. do 31. 12. 2014

852 616,93 Kč

neuhrazený objem k 31. 12. 2014

2 246 245,95 Kč

termín poslední splátky: 6/2017

**Rekapitulace /účet 452/:**

**neuhrazený objem k 1. 1. 2014**

**3 343 163,86 Kč**

**splátky I.-XII./2014**

**1 096 737,91 Kč**

**neuhrazený objem k 31. 12. 2014**

**2 246 425,95 Kč**

Na tomto úseku byly zabezpečeny stanovené splátky a veškeré účetní operace.

Dlouhodobé závazky – výše splátek jistin dlouhodobých úvěrů v rozpočtu na rok 2015 představuje objem 4 010 000,00 Kč. Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb..

### **Smlouvy zástavní**

Kontroly byly předloženy níže uvedené smlouvy se zástavními věřiteli:

- GE Money Bank č. V-5312/2001-501 ze dne 4. 1. 2001, výše zástavy 6 000 000,00 Kč, konec zástavního práva XII/2020,
- ČR MMR č. V-2124/2000 ze dne 12. 6. 2000, výše zástavy 27 750 000,00 Kč, konec zástavního práva V/2020,
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č.V-2619/2000 ze dne 14. 3. 2000, výše zást. 3 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2047,
- ČR MMR č. V-2 430/2000 ze dne 28 2. 2000, výše zástavy 27 750 000,00 Kč, konec zástavního práva XI/2019,
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2 2766/1998 ze dne 9. 9. 1998, výše zástavy 19 227 545,00 Kč, konec zástavního práva XI/2017,
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2 2449/1998 ze dne 20. 7. 1998, výše zástavy 2 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2043,
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č.V-2 849/1996 ze dne 15. 4. 1996, výše zást. 960 000,00 Kč, konec zástavního práva II/2015,
- SFŽP č. Z-11634/2011-10 z 30. 7. 2004, výše zástavy 1 031 800,00 Kč - forma čtvrtletních splátek půjčky ve výši 26 000,- Kč - první splátka 31. 3. 2005.

Uzavřené smlouvy obsahují specifikaci dotčeného nemovitého majetku a navazují na výpis z katastru nemovitostí. Celková výše zástavy činila 87 719 345,00 Kč. Evidence zastaveného majetku je zabezpečena analytickým členěním účtů 021 a 031 ve výši účetní hodnoty.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období k 31. 12. 2014 bylo uskutečněno 35 výběrových řízení na veřejné zakázky, z toho 7 výběrových řízení bylo zrušeno. Kontrolou bylo ověřeno, že město postupovalo v souladu se schválenou Směrnicí RM č. 4/2012 o Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a na svých webových stránkách zveřejňovalo výzvy k podání nabídek, zakázky zveřejňovalo také na profilu zadavatele: <http://zakazky.proobec.cz/p/mestomimon/>.

Namátkově byly zkontrolovány tyto veřejné zakázky, ke kterým bylo doloženo:

#### ***akce "Výměna oken Městské knihovny a Domu kultury Ralsko"***

- výzva k podání nabídky ze dne 30. 4. 2014 - lhůta k podání nabídek do 15. 5. 2014
- předpokládaná hodnota VZ 700 tis. Kč
- osloveno 5 firem
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 5. 2014
- vítězná firma STAV ZEMAN s.r.o., Praha 3, IČ 28270061 s nabídkovou cenou 522 830,00 Kč bez DPH
- schváleno RM dne 26. 5. 2014 usnesení č. R14/410

**akce "Kompletní výměna dřevěné vislé výplně zábradlí v bytových domech č.p. 339 - 348 u 160 balkonů"**

- výzva k podání nabídky ze dne 9. 10. 2014 - lhůta k podání nabídek do 24. 10. 2014
- předpokládaná hodnota VZ 700 tis. Kč
- osloveno 6 firem
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 10. 2014
- vítězná firma M. Hantych, Markvartice, IČ 42481431 s nabídkovou cenou 556 480,00 Kč bez DPH
- schváleno RM dne 27. 10. 2014 usnesení č. R14/843

**akce "Zateplení tělocvičny u ZŠ Mírová Mimoň – II. etapa"**

- výzva k podání nabídky ze dne 22. 9. 2014 - lhůta k podání nabídek do 9. 10. 2014 s prodloužením do 15.10.2014 do 9:05 hodin
- předpokládaná hodnota VZ 2 200 tis. Kč
- osloveno 5 firem,
- protokol o otevírání obálek ze dne 15. 10. 2014 – přijato celkem 9 nabídek
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 11. 2014
- rozhodnutí o přidělení VZ ze dne 13. 11.2014
- písemná zpráva zadavatele ze dne 15. 12. 2014
- vítězná firma BLÁHA trade s.r.o., Žandov, IČ 28686390 s nabídkovou cenou 1 795 141,80 Kč bez DPH
- schváleno RM dne 8. 12. 2014 usnesení č. R14/982

**akce "Odkanalizování rodinných domů č.p. 622, 623, 624, 625 a 626 - II"**

- výzva k podání nabídky ze dne 30. 9. 2014 - lhůta k podání nabídek do 24. 10. 2014 do 9:00 hodin
- předpokládaná hodnota VZ 900 tis. Kč
- osloveno 6 firem, doručeno 5 nabídek
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 10. 2014 a 10. 11. 2014
- vítězná firma VOKA CL s.r.o., Zahrádky, IČ 01544322 s nabídkovou cenou 654 993,28 Kč bez DPH
- schváleno RM dne 12. 11. 2014 usnesení č. R14/890
- oznámení o výběru zhotovitele odesláno dne 24. 11. 2014

Postup města byl zabezpečen v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění.

**Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly byly v rámci přezkoumání předloženy následující vnitřní směrnice upravující účetnictví města:

- oběh účetních dokladů zahrnující aktualizované podpisové vzory opravňující k schvalování účetních a finančních operací,
- směrnice pro provádění inventarizace majetku a aktualizovaný návrh dle vyhlášky č. 270/2010 Sb,
- směrnice upravující oblast cestovních náhrad,
- směrnice pro zabezpečení pokladničních operací.

- směrnice pro evidenci majetku,
- směrnice pro uplatnění daně z přidané hodnoty,
- systém zpracování účetních dat,
- časové rozlišení nákladů a výnosů,
- opravné položky k pohledávkám,
- podrozvaha,
- směrnice č. 1/2011 o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek,
- směrnice č. 6/2011 – k provádění inventarizace majetku a závazků (usnesení RM č. R11/927 12. 12. 2011),
- směrnice č. 2/2012 o pronájmu bytů z majetku města Mimoň a Mimoňské komunální (RM 13. 2. 2012, usnesení R12/92),
- směrnice č. 4/2012 zadávání veřejných zakázek (RM dne 26. 3. 2012, usnesení R12/218) ve znění Dodatku č. 1 z 16. 7. 2012 a Dodatku č. 2 (RM dne 9. 9. 2013 usn.č. R13/768),
- směrnice č. 7/2012 - pravidla pro činnost komisí zřízených RM a odměňování členů těchto komisí
- směrnice č. 10/2012 Zásady poskytování dotací z rozpočtu Města Mimoň schválené ZM dne 22. 11. 2012 usn.č. Z12/179,
- směrnice č. 3/2013 – Pronájem Domu kultury Ralsko (RM 21. 10. 2013, usnesení R13/901),
- směrnice č. 5/2013 – Zásady pro pronájem a využití bytů ve vlastnictví města Mimoň (RM 9. 12. 2013, usnesení 13/1096),
- směrnice č. 1/2014 – Dispoziční oprávnění a podpisové vzory Městského úřadu Mimoň (RM 13. 1. 2014, usnesení R14/26),
- směrnice č. 5/2014 - zásady pro čerpání prostředků z rozpočtu zřizovatele pro zřízené PO (RM 14. 4. 2014 usn.č. R14/261),
- směrnice č. 6/2014 - o finanční kontrole (RM 28. 4. 2014 usn.č. R14/322),
- směrnice č. 9/2014 - pro hospodaření s majetkem města Mimoň (RM 12. 5. 2014 usn.č. R14/366)
- směrnice č. 10/2014 - pro odpisování majetku města Mimoň (RM 12. 5. 2014 usn.č. R14/365),
- Statut sociálního fondu na rok 2014 (RM 24. 3. 2014 usn.č. R14/205).

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrole byly předloženy následující protokoly:

- Protokol o kontrole č.j. 2795/SFDI/2398/7302/2014 vykonané SFDI ze dne 9. 9. 2014 na financování akce "Cyklostezka Mimoň Zámecký park - ulice Potoční", která byla financována z finančních zdrojů poskytnutých z rozpočtu SFDI a částečně z vlastních zdrojů příjemce. Určený podíl krytí byl dodržen, prostředky byly využity na stanovený účel hospodárně a efektivně v souladu se Smlouvou. Kontrolou byl zaznamenán smíšený provoz v obou směrech celé trasy cyklostezky. Cyklostezka byla však zkolaudována jako samostatná cyklistická cesta a není určena pro smíšený provoz. Toto kontrolní zjištění nemá vůči kontrolované osobě sankční charakter. Kontrolní skupina doporučuje, aby příjemce zažádal ředitele SFDI o udělení výjimky změny charakteru akce a to na cyklostezku se smíšeným provozem.
- Protokol o kontrole č. 693/14/550 vykonané OSSZ Česká Lípa ze dne 19. 11. 2014 na kontrolu plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění za období 1. 4. 2012 - 31. 10. 2014 - bez zjištěných nedostatků.
- Protokol o kontrole č.j. RRSV 3317/2014 - administrativní kontrola INTERIM se žádostí o platbu ze dne 6. 3. 2014, číslo kontroly LB/0958/IS/A/06 - RRRS Severovýchod, Liberec,

reg.č. projektu CZ.1.13/3.2.00/14.00958, název Projektu Rozvoj atraktivit cestovního ruchu v Mimoně - snížení způsobilých výdajů žádosti o platbu o 0,15 Kč a způsobilé výdaje projektu byly taktéž sníženy o 0,15 Kč.

- Protokol o kontrole č.j. RRSV 2367/2014 - administrativní kontrola EX-POST ze dne 14. 2. 2014 zaměřená na ověření podezření na porušení rozpočtové kázně vyplývající ze Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/0536/S v oblasti zadávání veřejné zakázky, číslo kontroly LB/0536/EP/A/PRK/01-RRSV Severovýchod, Liberec, reg.č. projektu CZ.1.13/2.2.00/09.00536 , název Projektu Město Mimoně - Rekonstrukce Zámeckého mostu včetně úpravy nátoky vodního toku Ploučnice. Zahájení kontroly 1. 8. 2013, - při kontrole byla identifikována zjištění vztahující se k zakázkám č. 001 - Rekonstrukce zámeckého mostu a č. 016 - Úprava nátoky vodního toku Ploučnice. U obou zakázek bylo zjištěno chybné stanovení technických kvalifikačních předpokladů, kdy zadavatel po uchazečích požadoval "seznam stavebních prací provedených uchazečem za poslední 3 roky". Dle § 56 odst. 3 písm. a) ZVZ však může veřejný zadavatel k prokázání splnění technických kvalifikačních předpokladů dodavatele pro plnění VZ na stavební práce požadovat seznam stavebních prací provedených dodavatelem za posledních 5 let. Protože již byla výběrová řízení ukončena, jedná se o pochybení neodstranitelného charakteru. Příjemce ve vztahu k prověřovaným výdajům postupoval v souladu s podmínkami ROP SV. Pochybení nemělo vliv na průběh a výsledek výběrového řízení ani na okruh uchazečů. Na základě uvedených skutečností bude vyčíslen odvod z hodnoty způsobilých výdajů souvisejících s výběrovým řízením na dodavatele stavby ve výši 100% s ohledem na "Pokyny pro stanovení finančních oprav dle COCOF 13/0092/00 (bod 9) s možností prominutí ve výši 95%. Celková výše odvodu byla stanovena na 9 366 333,00 Kč, k tomu doložen Platební výměr na odvod č. 16/2014 ze dne 18. 4.2014. Na základě žádosti o prominutí odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně ze dne 25. 4. 2014 bylo doručeno dne 7. 5. 2014 Rozhodnutí č.j. RRSV 6033/2014, kterým se promíjí odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 8 898 016,35 Kč, tj. 95% z celkového odvodu. Neprominutá část odvodu ve výši 468 316,65 Kč byla uhrazena dne 28. 5. 2014 ve výši 486 317,00 Kč (ev.č. dokl. 20140134) a vratka přeplatku ve výši 0,35 Kč ze dne 16. 7. 2014 (ev.č. dokl. 2014015215). Projednáno ZM dne 22. 5. 2014 usn.č. Z14/56.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrole byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě u zřízených příspěvkových organizací za rok 2013.

Protokol č. 267/2014 ze dne 4.6.2014 - Sociální služby města Mimoně

Protokol č. 268/2014 ze dne 10.6.2014 - Zahradnictví Mimoně

Protokol č. 116/2014 ze dne 16.4.2014 - ZŠ a MŠ Pod Ralskem

Protokol č. 199/2014 ze dne 9.5.2014 - ZŠ a MŠ Mírová

Protokol č. 115/2014 ze dne 8.4.2014 - ZUŠ Václava Snítily

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

V roce 2014 proběhlo celkem 28 jednání Rady města Mimoně, z toho bylo uskutečněno 8 mimořádných zasedání. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady města.

Zápisy a usnesení z jednání rady města jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.



### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 a 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva města z 23. 1., 20. 2., 20. 3., 24. 4., 22. 5., 26. 6. a 18. 9., 6. 11. (ustavující ZM) a 18. 12. 2014. Dále pak ze dne 19. 12. 2013, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 do doby schválení rozpočtu na toto období.

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

Město v roce 2014 hospodařilo s těmito účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2014 vykazovaly následující stavy:

#### ***Fond rozvoje bydlení II***

(účet č. 236 0120) č. ú. 169427886/0600 42 340,04 Kč

#### ***Fond rozvoje bydlení III***

(účet č. 236 0140) č. ú. 173657879/0600 611 932,37 Kč

#### ***Peněžní fond rozvoje infrastruktury***

(účet č. 236 0160) č. ú. 187287952/0600 1 125 678,24 Kč

#### ***Sociální fond***

(účet č. 236 0100) č. ú. 107-501268824/0600 187 466,86 Kč

#### **Úhrnem účet 236**

**1 967 417,51 Kč**

Celková suma zůstatků peněžních fondů k datu 31. 12. 2014 v objemu 1 967 417,51 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 – Běžné účty peněžních fondů k tomuto datu. Ověřeny byly výše zůstatků jednotlivých fondů na stav bankovních výpisů.

Rozpočty účelových fondů pro rok 2014 byly projednány a schváleny Zastupitelstvem města **20. 3. 2014 usnesením č. Z14/29**, dále byl kontrole předložen Statut sociálního fondu na rok 2014 (RM 24. 3. 2014 usnesení č. R14/205). Hospodaření se SF bylo v souladu se schváleným rozpočtem, nebyla poskytnuta žádná půjčka.

#### ***Krytí účelových fondů:***

Účet 236 celkem 1 967 417,51 Kč

Účet 419 celkem 1 690 789,26 Kč

Účet 462 celkem 1 969 797,70 Kč

Účet 452 celkem 2 246 425,95 Kč

**Úhrnem 3 937 215,21 Kč**

**Úhrnem 3 937 215,21 Kč**

Přehled o stavu poskytnutých dlouhodobých návratných půjček z FRB II a III k 31. 12. 2014

Poskytnuté a dosud neuhrazené půjčky jsou evidovány na účtu 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé v analytickém členění.

	<i>Pr.O (účet 4620420)</i>	<i>FO (účet 4620421)</i>	<i>úhrnem</i>
Stav k 1. 1. 2014	2 172 718,20	916 563,10	3 089 281,30
Poskytnuto v roce 2014	0,00	264 945,00	264 945,00
Splátky v roce 2014	1 009 491,90	374 936,70	1 384 428,60
Stav k 31. 12. 2014	1 163 226,30	806 571,40	1 969 797,70

(poskytnuté půjčky FO § 3612, pol. 5660, vratky půjček od FO pol. 2460, opravné položky - účet 1420300)

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy kontrolního (7 zápisů) a finančního výboru (8 zápisů) - nebyly zjištěny nedostatky, obsahově je zabezpečeno ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona o obcích v platném znění. ZM na svých jednáních vzalo na vědomí zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

**Zastupitelstvo města 26. 6. 2014 – usnesením č. Z 14/76** schválilo účetní závěrku města Mimoň za rok 2013. 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 26. 6. 2014.

**Rada města 9. 6. 2014 – usnesením č. R 14/481** schválila účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Mírová 81 - Mimoň, ZŠ a MŠ Pod Ralskem 572 - Mimoň, ZUŠ Václava Snítily – Mimoň, Dům dětí a mládeže „Vážka“ - Mimoň, Sociální služby města Mimoň a Zahradnictví Mimoň za rok 2013. Rada města nezjistila, že by účetní závěrky neposkytly v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky číslo 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. K tomu doloženy Protokoly o schvalování účetní závěrky jednotlivých PO.

### **Zapisování údajů do RUIAN**

Město má zřízen stavební úřad, který zabezpečuje pořizování zápisů do informačního systému územní specifikace, adres a nemovitostí.