

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Město Zubří
U Domoviny 234
756 54 Zubří

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
3. března 2017	Ing. Milan Slovák	KUZL 41058/2016	KUSP 41058/2016

Zpráva č. 335/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Zubří, IČ: 00304492
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20.9.2016 - 21.9.2016 a 23.9.2016 (dílčí přezkoumání)
27.2., 2.3. - 3.3.2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 20.9.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 3.3.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Zubří, U Domoviny 234
756 54 Zubří

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Slovák
kontrolor: Ing. Věra Bělíčková (pouze dílčí přezkoumání)

Město Zubří zastupovali:

starosta: Ing. Lubomír Vaculín
účetní: Ing. Hana Kubíčková
ekonom: Ing. Milan Palacký

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Zubří na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 1.12.2015 do 18.12.2015. Daňové příjmy (třída 1 RS) a přijaté transfery (třída 4 RS) jsou členěny do položek (druhé členění rozpočtové skladby). Nedaňové příjmy (třída 2 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění rozpočtové skladby). Výdaje rozpočtu jsou členěny do § (odvětvové členění rozpočtové skladby). Příloha návrhu rozpočtu specifikuje dále výdaje dle jednotlivých §: v části I. investice, v části II. dotace z rozpočtu města, v části III. příspěvek do sociálního fondu z rozpočtu města. Výše příjmů činí 83.402.000 Kč, výše výdajů činí 97.213.000 Kč. Financování představuje zapojení prostředků ZBÚ ve výši 13.811.000 Kč. Příspěvek do SF ve výši 424.000 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2016 byla provedena následující rozpočtová opatření:</p> <p>RM dne 25.3.2016 schválila rozpočtové opatření č. 1/2016 - zvýšení rozpočtu příjmů o 10.000 Kč, zvýšení rozpočtu výdajů o 66.000 Kč, financování 56.000 Kč (dotace, oprava chodníku a dešťové kanalizace, odvod za neplnění povinnosti zaměstnávat zdr. postižené) .</p> <p>RM dne 27.4.2016 schválila rozpočtové opatření č. 2/2016 - zvýšení rozpočtu příjmů o 419.000 Kč, zvýšení rozpočtu výdajů o 229.000 Kč, financování minus 190.000 Kč (dotace, nákup lesního pozemku, údržba inženýrských sítí, oprava plotu ZŠ).</p> <p>ZM dne 22.6.2016 schválilo rozpočtové opatření č. 3/2016 - zvýšení příjmů i výdajů rozpočtu o 20.000 Kč (muzeum, přípojky TKR).</p> <p>RM dne 17.8.2016 schválila rozpočtové opatření č. 4/2016 - zvýšení příjmů o 269.000 Kč, zvýšení výdajů o 70.000 Kč, financování minus 199.000 Kč (voda, příspěvky, bytové hospodářství, opravy, nákup majetkových podílů).</p> <p>ZM dne 15.9.2016 schválilo rozpočtové opatření č. 5/2016 - zvýšení příjmů o 4.565.000 Kč, snížení výdajů o 5.435.000 Kč, financování minus 10.000.000 Kč (DPPO, prodej dřeva, snížení investic).</p> <p>RM dne 29.9.2016 schválila rozpočtové opatření č. 6/2016 - zvýšení příjmů o 139.000 Kč, zvýšení výdajů o 110.000 Kč, financování minus 29.000 Kč (dotace, nebytové hospod.- opravy a údržba).</p> <p>RM dne 16.11.2016 schválila rozpočtové opatření č. 7/2016 - zvýšení příjmů o 187.000 Kč, zvýšení výdajů o 322.000 Kč, financování 135.000 Kč (dotace, investice Klub).</p> <p>RM dne 7.12.2016 schválila rozpočtové opatření č. 8/2016 - zvýšení příjmů o 117.000 Kč, zvýšení výdajů o 24.000 Kč (příjmy z pronájmu, investice).</p> <p>Rozpočtovými opatřeními došlo ke zvýšení příjmů na částku 89.128.000 Kč a ke snížení výdajů na částku 92.619.000 Kč, financování 3.491.000 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.</p> <p>Usnesením 13. zasedání ZM ze dne 13.12.2012 bylo schváleno pověření rady provádět rozpočtová opatření ve stanoveném rozsahu. Toto bylo u rozpočtových opatření dodrženo.</p>
Rozpočtový výhled	ZM dne 17.12.2015 schválilo rozpočtový výhled města na období let 2017 až 2020.
Schválený rozpočet	ZM na 7. zasedání dne 17.12.2015 schválilo rozpočet města Zubří na rok 2016 takto: celkové příjmy rozpočtu ve výši 83.402.000 Kč, celkové výdaje rozpočtu ve výši 97.213.000 Kč, z toho běžné výdaje ve výši 65.559.000 Kč, kapitálové výdaje ve výši 31.654.000 Kč, financování 13.811.000 Kč (usnesení ZM 7/17).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Město zřizuje příspěvkovou organizaci ZŠ Zubří, MŠ Zubří, MŠ Duha. Organizace byly o výši závazných ukazatelů na rok 2016 informovány dopisem č.j. MěÚ/EO/1/2016/Pal ze dne 30.12.2015. ZŠ Zubří byl poskytnut neinvestiční příspěvek ve výši 4.926.000 Kč (čerpání 100 %). MŠ Zubří a MŠ Duha bylo poskytnuto celkem 3.445.000 Kč. RM rozhodla na 35. zasedání dne 9.3.2016 o schválení účetní závěrky: MŠ Zubří, MŠ Duha, ZŠ Zubří k rozvahovému dni 31.12.2015. RM dále rozhodla o schválení převodu zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkových organizací do fondů dle důvodové zprávy (usnesení č. RM 35/418):</p> <p>ZŠ Zubří – 90.000 Kč do fondu odměn, 23.265,11 Kč do rezervního fondu. MŠ Zubří, Sídliště 6. května 1109 - 20.770,60 Kč do rezervního fondu. MŠ Duha – 100.000,07 Kč do rezervního fondu, 51.373 Kč do fondu odměn.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 25.5. do 20.6.2016. Závěrečný účet města Zubří za rok 2015 byl projednán ZM dne 16.6.2016. ZM vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města Zubří za rok 2015 dle předloženého závěrečného účtu bez výhrad, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Zubří za rok 2015 (usnesení ZM 9/07).</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatky fin. prostředků na bankovních účtech města k 31.12.2016: ZBÚ města:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účet (231 0010) KB a.s., č.ú. 2221851/0100, el. bank. výpis č. 258, zůstatek ve výši 4.167.302,35 Kč; - účet (AÚ 231 0011) SBERBANK CZ, a.s., č.ú. 4200553222/6800, zůstatek 28.896.736,34 Kč ověřen na výpis č. 65 ; - účet (231 0000) ČNB, č.ú. 94-517851/0710 CZK, bank. výpis č. 35, zůstatek ve výši 4.244,79 Kč; - účet (231 0014) Artesa spoř. družstvo č.ú. 1003000000/2220, zůstatek 1.207.306,40 Kč; ověřeno na výpis ze dne 3.1.2017, - účet (AÚ 231 0015) Artesa spoř. družstvo č.ú.1039253018/2220, zůstatek 1.200.678 Kč ověřen na výpis č. 1/2017 <p>Celkem zůstatek ZBÚ k datu k 31.12.2016 činil 35.476.267,88 Kč, což je rovno hodnotě SÚ 231 v HK a rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.</p> <p>Termínované vklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účet (244 0300) Moravský peněžní ústav , č.ú. 5343870/2070, bank. výpis č. 5 , zůstatek ve výši 2.747.268,87 Kč, - účet (244 0400) J&T BANKA, č.ú. 3800067557/5800, bank. výpis č. 3/2016, zůstatek 2.773.855,09 Kč, ověřeno na výpis č. 1/2017 - účet (244 0500) ANO spořitelní družstvo , č.ú. 188300987/0300, zůstatek ve výši 2.700.000 Kč, (připsání úroků po uplynutí vkladového období 1 rok) <p>Celkem zůstatek b.ú. termínovaných vkladů k datu 31.12.2016 činil 8.221.123,96 Kč, což je rovno hodnotě SÚ 244 v HK a rozvaze a hodnotě řádku 6050 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.</p> <p>Bankovní účty k fondům:</p> <p>SF - bankovní účet ČS a.s., č.ú. 1774450309/0800, bank. výpis č. 12, zůstatek ve výši 170.271,20 Kč, což je rovno hodnotě SÚ 236 v HK, rozvaze a hodnotě řádku 6020 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p>Majetek města zachycený v účetnictví na účtech skupiny 01, 02 a 03 je evidován s využitím IS KEO-W, evidence podle míst uložení v členění podle majetkové třídy s uvedením inv. čísla, pořizovací a zůstatkové ceny. Vlastnictví pozemku bylo ověřeno na majetek na LV 159, 10001, 2011, 2064, 2494, 2966, 2996 kat. území Zubří, LV 1095 kat. území Zašová.</p>

Evidence pohledávek	<p>Město vykazuje k 31.12.2016 dlouhodobé pohledávky na SÚ 469 v hodnotě 163.117 Kč (podíl na nákladech rekonstrukce č.p. 79).</p> <p>Krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 6.070.577,01 Kč k témuž datu představuje:</p> <p>SÚ 311 odběratelé - 2.297.173,24 Kč - doloženo soupisem dlužníků a kopiemi vydaných faktur, k pohledávkám po lhůtě splatnosti vytvořena OP (SÚ 194) v hodnotě 212.959,20 Kč.</p> <p>SÚ 314 poskytnuté zálohy - 2.940.535 Kč - doloženo Přehledem poskytnutých záloh podle druhu energie, AÚ a odběrného místa.</p> <p>SÚ 315 jiné pohledávky z HČ - 360.240,23 Kč - doloženo soupisem dlužníků, k pohledávkám po lhůtě splatnosti vytvořena OP (SÚ 192) v hodnotě 236.048,37 Kč.</p> <p>SÚ 343 DPH - 175.917,54 Kč - nadměrný odpočet za 11 a 12/2016.</p> <p>SÚ 346 pohledávky za ústřed. vl. institucemi - 184.711 Kč - pohledávka za ÚP za VPP, období 11 a 12/2016.</p> <p>SÚ 373 krátkodobě poskytnuté zálohy na transfery - 82.000 Kč - příspěvek LSPP městu Rožnov p. R..</p> <p>SÚ 388 dohadné účty aktivní - 30.000 Kč - neinvestiční dotace Zlínského kraje (Rok v Zubří).</p>
Evidence závazků	<p>Město vykazuje k 31.12.2016 dlouhodobé závazky na SÚ 455 v hodnotě 226.000 Kč - přijaté zálohy na inženýrské sítě - doloženo soupisem poskytovatelů.</p> <p>Krátkodobé závazky v celkové hodnotě 5.220.079,03 Kč k témuž datu představují:</p> <p>SÚ 321 dodavatelé - částka 275.363,87 Kč - doloženo výpisem z KDF.</p> <p>SÚ 324 přijaté zálohy - částka 1.424.907,70 Kč - doloženo soupisy plátců záloh.</p> <p>SÚ 325 závazky z dělené správy a kaucí - částka 30.638 Kč - doloženo seznamem plátců kauce na byt.</p> <p>SÚ 331, 336, 337, 342 závazky z mezd za 12/2016 - částka 1.425.849 Kč - doloženo zúčtováním mezd za 12/2016.</p> <p>SÚ 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery - částka 14.845,46 Kč - dotace volby (vratka).</p> <p>SÚ 384 výnosy příštích období - částka 1.961.912 Kč - DPPO, podíl na rekonstrukci čp. 79.</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní - částka 82.000 Kč - příspěvek městu Rožnov p.R. na LSPP (SÚ 373)</p> <p>SÚ 378 ostatní závazky částka 4.563 Kč - exekuce 12/2016.</p>
Hlavní kniha	Hlavní kniha (předvaha analytická) za období 12/2016, datum tisku dne 2.2.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Město provedlo inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. RM schválila na zasedání dne 16.11.2016 "Plán inventur". Tímto dokumentem jsou stanoveny termíny provedení inventur jednotlivých druhů majetku a závazků (v členění dle inv. položek). Rm jmenovala dne 7.12.2016 předsedy a členy ÚIK a 2 DIK s určením rozsahu jimi prováděných inventur. Členové IK byli proškoleni. Inventura proběhla v období od 2.1.2017 do 25.1.2017. Výsledky inventarizace jsou doloženy inventurními soupisy č. 1 - 50. Inventarizační a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2017 a schválena starostou města dne 22.2.2017.</p>
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW KEO-W, v roce 2016 je evidováno 1.343 přijatých faktur v číselné řadě 16-001-00001 až 16-001-01343.

Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW KEO-W, za rok 2016 je evidováno 254 vydaných faktur, v číselné řadě 16-002-00001 až 16-002-00254.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo města má 21 členů, rada města má 7 členů. ZM rozhodlo o uvolnění pro výkon funkce starosty a místostarosty města. ZM na zasedání dne 23.4.2015 stanovilo výši odměn neuvolněným členům ZM v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění pozdějších předpisů dle důvodové zprávy, a při souběhu funkcí ve výši souhrnu odměn za jednotlivé funkce, a to s účinností od 1.5.2015: člen RM 1.500 Kč, předseda výboru (komise) 900 Kč, člen výboru (komise) 600 Kč, člen ZM 400 Kč. Pro rok 2016 výše odměn zůstává beze změny. Kontrolou výplatních listů za 1-3/2016 a 12/2016 nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za květen, dokl. č. 16-701-00326 až 16-701-00444, 16-701-00976 až 16-701-01022 (prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Pokladní evidence byla vedena do července formou tabulky EXCEL, zaznamenávající příjmy, výdaje a zůstatky pokl. hotovosti v chronologickém pořadí, č. řádku je rovno číslu pokladního dokladu. S předáním funkce pokladní je nadále vedena již jen v SW KEO-W. Pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou pro příjmy i výdaje. Měsíčně je k dokladům přikládán výpis SW KEO-W o evidenci pokladních pohybů a jejich zaúčtování. Město eviduje k datu 31.12.2016 pokladní doklady v číselné řadě 16-701-00001 až 16-701-01022. Zůstatek pokladní hotovosti uvedenému datu má dle pokladní evidence hodnotu 0 Kč, což odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě položky 5182 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2016, okamžik sestavení dne 2.2.2017.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2016, okamžik sestavení dne 31.1.2017. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 629.799.983,98 Kč, netto 427.023.733,96 Kč. Hodnota aktiv netto je rovna hodnotě pasiv. Stálá aktiva byla ve výši 579.692.109,94 (brutto), korekce stálých aktiv ve výši 202.327.242,45 Kč je tvořena na účtu 013, 018, 019, 021, 022, 028. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná v rozvaze na ř. C.III.1 je 22.501.773,38 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k účtu SF, dokl. č. 16-026-001 až 16-026-00013; k účtu u KB za únor dokl. č. 16-801-00211 až 16-801-00444, č. 16-801-03053 až 16-801-03392 (prosinec). Dále byly kontrolovány účetní doklady č. 2089 - 2205 (srpen).
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2016 byl sestaven v programu KEO-W a obsahoval podrobné názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestaven k 31.12.2016, protokol o zpracování ze dne 31.1.2017. Hospodaření (dle tříd RS) viz tabulka v Kč.

FIN 2-12 M	Rozp. schválený	Rozp. upravený	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	66.560.500	67.391.800	70.510.689,54
Nedaňové příjmy	13.611.000	17.632.000	18.918.253,47
Kapit. příjmy	10.000	152.000	163.182,00
Přijaté transfery	3.220.000	3.952.200	63.289.197,07
Běžné výdaje	65.559.000	69.105.000	120.115.395,41
Kapit. výdaje	31.654.000	23.514.000	20.434.703,57
Financování	13.811.000	3.491.000	-12.331.223,10
Neinv. příspěvek ZŠ	4.926.000	4.926.000	4.926.000,00
Neinv. příspěvek MŠ	3.335.000	3.335.000	3.335.000,00

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2016, okamžik sestavení dne 31.1.2017. Město nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na samostatných oddělených analytických účtech.

K uvedenému datu jsou vykázány náklady v celkové hodnotě 73.123.663,26 Kč, celkové výnosy v hodnotě 95.625.436,64 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 22.501.773,38 Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.

Listiny o založení
právnických osob

Usnesením 8. zasedání ZM dne 17.3.2016 bylo schváleno založení společnosti Multifunkční areál Zubří, s.r.o. (MA Zubří) a byla schválena zakladatelská listina. Usnesením 9. zasedání ZM dne 16.6.2016 bylo schváleno jmenování prvního jednatele a prvních členů dozorčí rady MA Zubří, s.r.o.

Notářský zápis NZ 192/2016 ze dne 8.8.2016 sepsaný Mgr. Evou Vymazalovou, notářem se sídlem v Rožnově pod Radhoštěm: Město Zubří činí rozhodnutí o založení společnosti s ručením omezeným "Zakladatelskou listinou o založení společnosti s ručením omezeným". Zakladatelem a jediným společníkem je Město Zubří, IČ 00304492, na dobu neurčitou, základní podíl - vklad ve výši 50.000 Kč Město Zubří. Orgány společnosti: Valná hromada (působnost vykonává rada města), jednatel, dozorčí rada. Sídlem společnosti je Hamerská 10, Zubří.

Dne 11.8.2016 byl sepsán Dodatek NZ 200/2016 k výše uvedené zakl. listině, kterým došlo na zapsání jednatele a členů dozorčí rady.

Základní vklad ve výši 50.000 Kč byl připsán na účet MA Zubří s.r.o. dne 10.8.2016, č. účtu. 115-3053830247/0100.

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce uzavřena dne 16.9.2016. Předmětem dohody je skládání volebních lístků, vložení do obálek a přelepení obálky pro volby v počtu cca 900 kusů a další práce spojené s přípravou voleb. Odměna 4.000 Kč.

Dohoda o provedení práce uzavřena dne 16.9.2016. Předmětem dohody je skládání volebních lístků, vložení do obálek a přelepení obálky pro volby v počtu cca 900 kusů a další práce spojené s přípravou voleb. Odměna 4.000 Kč.

Dohoda o provedení práce uzavřena dne 16.9.2016. Předmětem dohody je skládání volebních lístků, vložení do obálek a přelepení obálky pro volby v počtu cca 900 kusů a další práce spojené s přípravou voleb. Odměna 4.000 Kč.

Dohoda o provedení práce uzavřena dne 16.9.2016. Předmětem dohody je skládání volebních lístků, vložení do obálek a přelepení obálky pro volby v počtu cca 900 kusů a další práce spojené s přípravou voleb. Odměna 4.000 Kč.

Dohoda o provedení práce uzavřena dne 16.9.2016. Předmětem dohody je skládání volebních lístků, vložení do obálek a přelepení obálky pro volby v počtu cca 900 kusů a další práce spojené s přípravou voleb. Odměna 4.000 Kč.

Smlouvy a další

ZM schválilo dne 17.12.2015 (usnesení ZM 7/20) Programovou podporu z

materiály k
poskytnutým
účelovým dotacím

rozpočtu města Zubří pro rok 2016 pro oblast Sportovní aktivity, Kulturní, společenská a duchovní činnost, Obecně prospěšné činnosti v sociální oblasti, Významné projekty s cílem přispět k rozvoji a propagaci města Zubří. Program byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup rovněž 17.12.2015. Lhůta pro podání žádostí byla stanovena od 20.1.2016 do 19.2.2016. Program obsahoval všechny náležitosti dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Ke kontrole byla vybrána Žádost ze dne 10.2.2016 o poskytnutí dotace z Programové podpory města pro žadatele Handball club Zubří.

Na základě posouzení žádosti pracovní skupinou jmenovanou Radou města Zubří, ZM dne 17.3.2016 (usnesení č. ZM 8/08) schválilo Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Zubří příjemci Handball club Zubří, z.s. na úhradu neinvestičních výdajů souvisejících s činností mládežnických družstev oddílů v roce 2016 ve výši 1.700.000 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 22.3.2016 a zveřejněna 20.4.2016 na informačním portálu města. Příspěvek byl poskytnut ve 2 splátkách – 22.3.2016 900.000 Kč (dokl. č. 16-801-00656) a 1.7.2016 800.000 Kč (dokl. č. 16-801-01753).

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Zubří uzavřená dne 22.4.2016. Předmětem smlouvy poskytnutí účelové dotace ve výši 35.000 Kč o.p.s. Iskérka. Poskytnutí dotace schválila RM dne 9.3.2016.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Zubří (ex ante) uzavřená dne 31.3.2016. Předmětem smlouvy poskytnutí účelové dotace ve výši 90.000 Kč Valašskému souboru písní a tanců Beskyd z.s.. ZM dne 17.3.2016 schválilo poskytnutí dotace a pověřilo starostu města podpisem smlouvy. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 20.4.2016.

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Město Zubří k 31.12.2016 přijalo prostředky účelově určené dotace:

Aktivní politika zaměstnanosti:

- ÚZ 13013, pol. 4116 - dotace v hodnotě 1.177.144 Kč.

Energetické úspory Klubu Zubří:

- ÚZ 15835, pol. 4216 v hodnotě 371.864,8 Kč, výdaje předch. let,

- ÚZ 90877, pol. 4213 v hodnotě 21.874,4 Kč, výdaje předch. let.

Výdaje s konáním voleb do Senátu PČR a zastupitelstev krajů (Sdělení KUZL 65751/2016):

- ÚZ 98193, pol. 4111 v hodnotě 120.000 Kč, výdaje s ÚZ ve výši 105.154,54 Kč, vratka 14.845,46 Kč vypořádána dne 23.1.2017.

Modernizace knihoven:

- ÚZ 34053, pol. 4116 v hodnotě 55.000 Kč, výdaje § 3314 ÚZ ve výši 55.000 Kč.

Dotace ZK:

- ÚZ 00070 pol. 4122 v hodnotě 197.594 Kč (hospodaření v lesích), výdaje § 1032 ÚZ ve výši 186.394 Kč, výdaje předch. let ve výši 11.200 Kč;

- ÚZ 00090 pol. 4122 v hodnotě 19.500 Kč (Metlařský jarmark), výdaje § 3392 pol. 5169 ÚZ ve výši 19.500 Kč.

Kontroly byly podrobeny výdaje s ÚZ 98193 prokazující použití dotace ve výši 105.154,54 Kč: dokl. 16-801-02510 (mzd. nákl. DPP), 16-801-02596 (16-001-00923), 16-801-02646 (16-001-00947), 16-801-02650 (16-001-00951), 16-801-02812 (odměny 35 členů 5 vol. Komisi), 16-007-00212, 16-007-00218 (16-701-00723 a 16-701-00724). Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 24.3.2016 mezi Městem Zubří jako kupující a p. Blaženou Polákovou a Ing. Jaroslavem Růčkou jako prodávající na parc. č.3030/3 lesní pozemek v k. ú. Zubří, o výměře 11.139 m², za kupní cenu 100.000 Kč, která bude uhrazena bezhotovostně do 10 dnů po podpisu smlouvy. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1729/2016-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 12.4.2016, vklad práva zapsán v KN dne

4.5.2016. Koupě nemovitostí byla schválena usnesením 8. zasedání ZM dne 17.3.2016. Kupní cena ve výši 100.000 Kč byla uhrazena dne 4.4.2016, dokl. č. 16-801-00782. Dokl. č. 16-701-00251 byl uhrazen poplatek za návrh na vklad do KN ve výši 1.000 Kč a zároveň tímto dokl. byl pozemek zaúčtován na majetkový účet 031 0200 ve výši 101.000 Kč.

Darovací smlouva o převodu spoluvlastnických podílů k nemovité věci – pozemku ze dne 13.1.2016. Předmětem smlouvy je převod vlastnictví pozemku p.č. 3973/172 o výměře 231 m² kat. území Zubří do vlastnictví města. Parcela č. 3973/172 vznikla na základě geometrického plánu 2-208-170/2015 oddělením z pozemku parc.č. 3973/12.

Darovací smlouva o převodu spoluvlastnických podílů k nemovité věci – pozemku ze dne 13.1.2016. Předmětem smlouvy je převod vlastnictví pozemku p.č. 48/2 o výměře 339 m² kat. území Zubří do vlastnictví města.

Oba pozemky byly ohodnoceny orientační směrnou hodnotou ve výši 168.583,2 Kč. Právní účinky podání vkladu do KN nastaly ke dni 14.1.2016. Pozemky byly zařazeny do evidence dne 14.1.2016 (dokl.16-701-00028) v ceně 170.583,20 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Město Zubří na straně obtížené a společnost Česká telekomunikační infrastruktura a.s. Praha, na straně oprávněné uzavřely dne 13.6.2016 Smlouvu o zřízení služebnosti, spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách podzemního komunikačního vedení na dotčené nemovitosti p.č. 861, 863, 878/2,947, 980/1, 5401/1, 5401/3, 5441, 5442/3 v k.ú. Zubří, jednorázová finanční úhrada za zřízení věcného břemene činí 5.000 Kč + DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-3316/2016-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 28.6.2016, vklad práva zapsán v KN dne 19.7.2016. Zřízení služebnosti bylo schváleno usnesením 12. zasedání RM dne 25.3.2015. Na základě vystavené fa č. 16-002-000170 ze dne 21.9.2016 byl zaúčtován předpis pohledávky a zároveň byly parcela zavedeny do oddělené AE pro VB na AÚ 031 0410.

Zjištění:

- o pohledávce a o oddělené AE VB nebylo účtováno v okamžik uskutečnění účetního případu, jak ukládá ČÚS 701. Napraveno v rámci dílčího přezkoumání.

Město Zubří jako povinný z věcného břemene a Robert a Jitka Jurajdovi jako oprávnění uzavřeli dne 24.10.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene služebnosti cesty pro účely cesty k pozemku 507/5 orná půda, ve vlastnictví oprávněných. Plocha věcného břemene je vymezena v rozsahu uvedeném GP č. 2248-58/2016 ze dne 30.5.2016. Jednorázová finanční náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.500 Kč včetně DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-5701/2016-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 4.11.2016, vklad práva zapsán dne 7.12.2016. Zřízení služebnosti bylo schváleno RM dne 25.3.2015. Úhrada byla provedena 29.11.2016 bank. převodem (doklad 16-801-03025). O oddělené AE bylo účtováno.

Smlouvy zástavní

Město neuzavřelo v r. 2016 žádnou zástavní smlouvu. K 31.12.2016 město eviduje pozemky zatížené zástavním právem z minulých let na AÚ 031 0X11 v celkové výši 118.723 Kč, budovy AÚ 021 0120 v celkové výši 26.552.963,20 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka malého rozsahu "Knihovna Zubří v objektu č.p. 79 – vnitřní vybavení".

Výzva byla zaslána pěti firmám a zveřejněna. Předpokládaná hodnota zakázky 1.380.000 Kč bez DPH. Hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena. Cenovou nabídku podalo 11 firem. Firma Mgr. Zbyněk Rybka, Hradec nad Moravicí nabídla nejnižší cenu 1.066.352 Kč bez DPH. Na základě doporučení hodnotící komise RM dne 27.4.2016 (usnesení 39/458) rozhodla o výběru nejhodnější nabídky v řízení, a to firmu Mgr. Zbyněk Rybka a pověřila starostu města podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla uzavřena s vítěznou firmou dne 5.5.2016 na vysoutěženou částku tj. 1.290.286 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla

zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.5.2016. Ke dni dílčího přezkoumání nebyla dokončena fakturace díla.

Dodavatel akci vyfakturoval fakturami č. 160065 (evidovaná v KDF pod č. 16-001-708), č. 160066 (evidovaná v KDF pod č. 16-001-00738) a č. 160072 (evidovaná v KDF pod č. 16-001-00755), celkem na částku 1.287.357,41 Kč. Faktury byly uhrazeny a zaúčtovány.

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Prodloužení vodovodu - Zubří - U Traktorky a prodloužení dešťové kanalizace - Zubří - U Traktorky".

Výzva byla zaslána pěti firmám a zveřejněna. Předpokládaná hodnota zakázky 1.100.000 Kč bez DPH. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Cenovou nabídku podalo pět firem. Hodnotící komise vyhodnotila jako nejlepší nabídku firmy MOBIKO plus a.s., Valašské Meziříčí s nejnižší nabídkovou cenou 532.898 Kč bez DPH a doporučila radě města ke schválení uzavření smlouvy s tímto uchazečem. Rada schválila uzavření smlouvy s vítězným uchazečem dne 27.9.2016. Smlouva byla uzavřena 6.10.2016 na vysoutěženou částku t.j. 644.806.65 Kč s DPH a byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.10.2016. Dodavatel akci vyfakturoval fakturou č. 1610162 ze dne 2.11.2016 (evidovaná v KDF pod č. 16-00101030) na částku 300.816 Kč bez DPH, fakturou č. 1611176 ze dne 22.11.2016 (evidovaná v KDF pod č. 16-001-01112) na částku 97.190 Kč bez DPH a fakturou č. 1611184 ze dne 22.11.2016 (evidovaná v KDF pod č. 16-001-01111) na částku 134.891 Kč bez DPH. Všechny faktury byly uhrazeny a zaúčtovány.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly kontrolovány zápisy z 31.-54. zasedání rady města, která se konala v období leden - září 2016. Zápisy obsahují formální náležitosti v souladu s § 101 odst. (3) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly kontrolovány zápisy z 7. - 11. zasedání ZM, která se konala v období prosinec 2015 -prosinec 2016. Zápisy ze zasedání ZM obsahují náležitosti odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město Zubří má zřízeno pro zaměstnance a dlouhodobě uvolněné členy ZM Sociální fond. Hospodaření s prostředky SF se v r. 2016 řídilo Statutem SF města Zubří včetně přílohy, schválenými RM dne 14.11.2011. S prostředky SF hospodaří město na samostatném bank. účtu, v účetnictví města AÚ 236 0100. Tvorba a čerpání SF je účtováno výsledkově. ZM v rámci rozpočtu města na r. 2016 schválilo příspěvek SF ve výši 424.000 Kč. Účetnictví města zachycuje AÚ 419 0100 stav SF k 1.1.2016 ve výši 129.201,63 Kč. K 31.12.2016 byla účtována tvorba SF příspěvkem z rozpočtu města (419 0108) ve schválené výši, tvorba v hodnotě 28,77 Kč z úroků b.ú. (AÚ 419 0109) a čerpání SF (AÚ 419 0112) ve výši 382.959,20 Kč. Hodnota SF k 31.12.2016 činí 170.271,20 Kč (SÚ 236).
Účetní závěrka	Usnesením 9. zasedání ZM dne 16.6.2016 byla schválena účetní závěrka města Zubří sestavená k rozvahovému dni 31.12.2015 (usnesení ZM 9/05).
Výpis z KN	LV 10001 pro obec a kat. území Zubří (data platná ke dni 31.12.2016) uvádí v části C omezení vlastnického práva: Zástavním právem smluvním (pohledávka MMR) k pozemku p.č. 263. Účetní doložila zástavní smlouvu ze dne 1.3.2000 s právními účinky vkladu ke dni 24.3.2000 (předmětem zástavy je budova č.p. 62 a pozemek parc.č.263. Budova č.p. 62 je v účetnictví vedena s pořizovací cenou 3.052.224,8 Kč). Zástavním právem smluvním (pohledávka Okresní úřad) k pozemku p.č. 915 a 916. Na pozemku parc.č.915 se nachází (dle údajů z KN) budova č.p.824, která je vedena v účetnictví města na SÚ 021 v hodnotě 23.500.738,40 Kč. Zástavním právem smluvním (pohledávka Živnostenské banky a.s.) k pozemku p.č. 5477/6.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření města Zubří za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření města Zubří za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,60 %

Zubří dne 3. března 2017

Ing. Milan Slovák
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Lubomír Vaculín, starosta města Zubří, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Ing. Lubomír Vaculín, starosta města Zubří, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 3. března 2017

Ing. Lubomír Vaculín
starosta


.....
podpis



1 x obdrží: Město Zubří

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní



