



## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná, IČ00263061, za rok 2016.**

Přezkoumání hospodaření města Osečná za rok 2016 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 29. 9. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu 17. 10. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 3. 4. 2017.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Mgr. Karel Novák 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-0142/16/Gro dne 26. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3. 4. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

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

#### **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních 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 2016**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**  
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 2016**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2016** 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 ..... 5,81 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,49 %

Liberec, dne 3. 4. 2017

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Karel Novák  
.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

.....  
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 nehospondařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřelo o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, 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,

### **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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

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

Jiří Hauzer  
starosta města

MĚSTO OSEČNÁ  
Svatováclavské náměstí 105  
468 02 Osečná  
okres Liberec  
IČ 00263081

10.4.2017

Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu města **20. 4. 2016 - usnesení č. 53/2016**. Zastupitelstvo města odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění (od 4. 4. 2016 do 20. 4. 2016) - na webových stránkách dosud dostupný. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Rozpočtový výhled**

Kontrolou předložený rozpočtový výhled na období 2018 – 2019, ZM dne **19. 12. 2016 - usnesení č. 182/2016** schválilo následující rozpočtový výhled (v tis. Kč):

<b>Rok</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Příjmy	64 000	41 800
Výdaje	74 000	44 000
Financování	-10 000	-2 200

Na webových stránkách města zveřejněn dne 21. 3. 2017.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 25. 11. 2015 do 10. 12. 2015 - na webových stránkách města dostupný dosud.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2016 - byl projednán a schválen zastupitelstvem města **14. 12. 2015 - usnesení č. 185/2015** jako „*vyrovnaný*“.

**Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:**

<b>Příjmy celkem</b>	<b>20 820 500,00 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>20 820 500,00 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>0,00 Kč</b>

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

**Rozpočtová opatření**

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

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
<b>SR 2016</b>	<b>20 820 500,00</b>	<b>20 820 500,00</b>	<b>0,00</b>
<i>rozpočtová opatření:</i>			
ZM 26. 1. 2016 <i>usn. č. 4/2016</i>	+ 7 400,00	+ 360 380,00	+ 352 980,00
ZM 15. 2. 2016 <i>usn. č. 22/2016</i>	0,00	+ 100 000,00	+ 100 000,00
ZM 21. 3. 2016 <i>usn. č. 35/2016</i>	+ 45 000,00	+ 76 410,00	+ 31 410,00
ZM 21. 3. 2016 <i>usn. č. 36/2016</i>	+ 1 740 000,00	+ 3 679 500,00	+1 939 500,00
ZM 19. 4. 2016 <i>usn. č. 50/2016</i>	+ 1 462 244,20	+ 10 000,00	- 1 452 244,20
ZM 31. 5. 2016 <i>usn. č. 75/2016</i>	+ 60 000,00	+ 60 000,00	0,00
ZM 31. 5. 2016 <i>usn. č. 76/2016</i>	+ 1 254 937,75	+ 406 667,00	- 848 270,75
ZM 30. 6. 2016 <i>usn. č. 99/2016</i>	+ 287 100,00	+ 287 100,00	0,00
ZM 30. 6. 2016 <i>usn. č. 100/2016</i>	+ 404 995,00	+ 1 541 894,51	+ 1 136 899,51
ZM 30. 6. 2016 <i>usn. č. 111/2016</i>	+ 400 000,00	+ 400 000,00	0,00
ZM 15. 8. 2016 <i>usn. č. 122/2016</i>	+ 62 500,00	+ 62 500,00	0,00
ZM 15. 8. 2016 <i>usn. č. 123/2016</i>	+ 830 140,00	+ 752 000,00	- 78 140,00
ZM 4. 10. 2016 <i>usn. č. 138/2016</i>	+ 90 000,00	+ 739 400,00	+ 649 400,00
ZM 4. 10. 2016 <i>usn. č. 150/2016</i>	+ 22 000,00	+ 22 000,00	0,00
ZM 9. 11. 2016 <i>usn. č. 152/2016</i>	- 5 312,00	+ 68 970,00	+ 74 282,00
ZM 15. 11. 2016 <i>usn. č. 161/2016</i>	+ 342 681,50	- 1 833 813,41	- 2 176 494,91
ZM 19. 12. 2016 <i>usn. č. 177/2016</i>	+ 184 041,00	+ 57 897,00	- 126 144,00
ZM 19. 12. 2016 <i>usn. č. 178/2016</i>	- 2 294,31	- 71 468,31	- 69 174,00
starosta města 28. 12. 2016 x)	- 1 255 139,04	- 1 355 268,34	- 100 129,30
<b>UR 2016</b>	<b>26 750 794,10</b>	<b>26 184 668,45</b>	<b>- 566 125,65</b>

x) pověření starosty k provedení rozpočtového opatření do konce roku 2016 (§ 102, odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb.) - schváleno ZM 19. 12. 2016 - usnesení č. 179/2016. ZM vzalo provedené rozpočtové opatření na vědomí 26. 1. 2017 - usnesení č. 6/2017.

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

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

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2016 na 126,32 % (33 792 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 81,23 % (21 271 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 12 521 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	20 820 500,00	26 750 794,10	33 792 291,07	126,32
Výdaje	20 820 500,00	26 184 668,45	21 271 056,34	81,23
Saldo P a V	0,00	+ 566 125,65	+ 12 521 234,73	X

### **Rozvaha**

#### ***Majetek města***

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 305 146 963,32 Kč, po proúčtované korekci 249 785 941,06 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný v objemu 962 823,00 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 231 753,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 731 069,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 302 801 560,32 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 258 853 740,78 Kč
- Pozemky (účet 031) 19 402 389,23 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 16 659 394,26 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 2 735 725,76 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 3 979 495,29 Kč
- DHM určený k prodeji (účet 036) 850 000,00 Kč

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku v rozhodných objemech doložen:

účet 021 - Stavby - technické zhodnocení vodní nádrže v Kotli, 1 184 570,50 Kč, č. dokladu 4271 ze dne 14. 7. 2016.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2016 činily 3 013 541,76 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé 106 403,29 Kč
- k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 1 528 577,96 Kč

- k účtu 331 - Zaměstnanci	329 953,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	123 938,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	58 848,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	29 447,00 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky	132 817,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	664 619,51 Kč

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů čtvrtletně.

Kontroly byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31. 12. 2016 činily 5 658 894,00 Kč a byly doloženy:

- dokladem č. 4099 z 31. 3. 2016	1 414 586,00 Kč
- dokladem č. 4239 z 30. 6. 2016	1 413 495,00 Kč
- dokladem č. 4349 z 30. 9. 2016	1 415 074,00 Kč
- dokladem č. 4477 z 31. 12. 2016	1 415 739,00 Kč

### **Příloha rozvahy**

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

Současně bylo ověřeno vedení podrozvahové evidence, které zahrnovalo především:

- účet 9010001 - Jiný DDNM v OE	8 098,00 Kč
- účet 9020001 - Jiný DDHM v OE	107 453,70 Kč
- účet 9050000 - Vyřazené pohledávky	502 166,00 Kč
- účet 909xxxx - Ostatní majetek	46 679 568,09 Kč
v tom: ocenění lesních porostů	40 824 682,41 Kč
svěřený majetek ZŠ a MŠ	1 321 200,00 Kč
- účet 9480900 – soudní spor o odcizené dřevo	30 000,00 Kč
- účet 9560001 - Zastavený majetek	4 560 000,00 Kč
(byty a nebytové prostory v nástavbě č.p. 165 - 6, pozemky Liberecká)	

### **Výkaz zisku a ztráty**

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2016 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	22 380 611,04 Kč
- výnosy celkem	31 357 025,04 Kč
- daň z příjmů (účet 591)	50 000,00 Kč
- dodatečné odvody daně z příjmu (účet 595)	49 460,00 Kč

- výsledek hospodaření - zisk po zdanění 8 976 414,00 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno dne 28. 3. 2017 s daňovou povinností v částce 207 960,00 Kč.



## **Bankovní výpis**

**Zůstatky na bankovních účtech: k 31. 12. 2016**

BÚ č. účtu 3522461/0100	19 278 504,75 Kč
BÚ č. účtu 94 - 8612511/0710	8 300 080,67 Kč

**Úhrnem 27 578 585,42 Kč**

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtováný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2016.

## **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

## **Pokladní doklad**

Hospodaření s hotovostními prostředky upravuje směrnice č. 1/2006 ze dne 21. 12. 2006, dodatek č. 1 ze dne 29. 11. 2011 a dodatek č. 2 z 18. 11. 2013 a dodatek č. 3 schválený v ZM 21. 3. 2016, usnesení č. 38/2016.

Město pro potřeby hotovostních operací má zřízeno 5 pokladen:

- pokladna MěÚ (2610300) - pokladní limit 20 000 Kč,  
zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 19 979,00 Kč
- pokladna Infocentra (2610301) - pokladní limit 2 000 Kč,  
zůstatek k 31. 12. 2016 0 Kč
- pokladna městské knihovny (2610302) - pokladní limit 2 000 Kč,  
zůstatek ve výši k 31. 12. 2016 418 Kč
- pokladna dětské knihovny (2610303) - pokladní limit 2 000 Kč,  
zůstatek k 31. 12. 2016 293 Kč

Celkový úhrn hotovostních prostředků v pokladnách města k 31. 12. 2016 v objemu 20 690,00 Kč navazoval na zúčtováný stav účtu č. 261 - Pokladna a řádek č. 6040 výkazu FIN 2 - 12 M.

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

- období duben 2016 - č. dokladu 630 z 20. 4. 2016 až č. dokladu 660 z 29. 4. 2016
- období září 2016 - č. dokladu 1080 z 14. 9. 2016 až č. dokladu 1118 z 27. 9. 2016
- období listopad 2016 - č. dokladu 1240 z 14. 11. 2016 až č. dokladu 1290 z 30. 11. 2016
- období prosinec 2016 - č. dokladu 1330 z 14. 12. 2016 až č. dokladu 1364 z 29. 12. 2016

Pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

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

### **Kniha došlých faktur**

Do 31. 12. 2016 celkem přijato a evidováno 717 dodavatelských faktur (v číselné řadě 2001 - 2717), kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

- ev. č. 67 až 72	úhrada dne 2. 2. 2016	č. dokladu 5022/2
- ev. č. 122 až 129	úhrada dne 9. 3. 2016	č. dokladu 5048/3
- ev. č. 158 až 166	úhrada dne 6. 4. 2015	č. dokladu 5066/4
- ev. č. 231 až 242	úhrada dne 17. 5. 2016	č. dokladu 5097/5
- ev. č. 363 až 367	úhrada dne 29. 7. 2016	č. dokladu 5146/7
- ev. č. 453 až 459	úhrada dne 13. 9. 2016	č. dokladu 5178/9
- ev. č. 570 až 582	úhrada dne 16. 11. 2016	č. dokladu 5225/11
- ev. č. 619 až 633	úhrada dne 7. 12. 2016	č. dokladu 5238/12
- ev. č. 666 až 673	úhrada dne 21. 12. 2016	č. dokladu 5248/12

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. K datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny došlé faktury v hodnotovém vyjádření 106 403,29 Kč (ev. č. 676, 680, 681, 683 - 686, 689), tento objem navazoval na zúčtované saldo účtu 321 - Dodavatelé a byl konkretizován v rámci dokladové inventarizace.

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

- stav k 1. 1. 2016	150 965,00 Kč
- předepsané faktury 2016	8 787 497,60 Kč
- uhrazené fa k 31. 12. 2016	8 832 059,31 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2016	106 403,29 Kč

### **Kniha odeslaných faktur**

Město k 31. 12. 2016 vystavilo celkem 16 faktur (v číselné řadě 3001 - 3016) v hodnotovém vyjádření 280 417,09 Kč, kontrolou účtování a úhrad nebyly zjištěny nedostatky, k sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

### **Evidence pohledávek**

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2016 představovaly 2 917 848,99 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311	274 024,00 Kč
v tom nejvyšší objem představují:	
pohledávky za pronájem bytů (3110100)	85 924,00 Kč
pohledávky za služby z BH a NBH (3110110)	107 522,00 Kč
pronájem nebytových prostor (3110101)	65 902,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté zálohy - účet 314	829 012,91 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	1 416 365,90 Kč

v tom nejvyšší objem představuje:		
poplatek za ukládání odpadu	(315 0011)	1 353 461,90 Kč
poplatek za odvoz TDO	(3150010)	59 804,00 Kč
- Pohledávky za vybranými vlád. institucemi - účet 346		149 528,00 Kč
- Pohledávky za vybranými místními - účet 348		13 294,25 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky . účet 377		198 201,39 Kč
- Dohadné účty aktivní – účet 388		37 422,43 Kč

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

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

- u účtu 311 - 59 320,70 Kč, k tomu doložen doklad č. 4479 z 31. 12. 2016
- u účtu 315 - 26 303,00 Kč, doloženo účetním dokladem č. 4479 z 31. 12. 2016

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

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

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

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 11. 11. 2016 schválený v zastupitelstvu města **15. 11. 2016 - usnesení č. 160/2016** se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování členů ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2016,
- inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., v ZM projednána dne **23. 3. 2017 - usnesení č. 20/2017**. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen aktuálním výpisem akcií ze dne 28. 12. 2016. Stav majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

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

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

### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

S účinností od 1. 1. 2016 - nařízení vlády v posledním znění č. 352/2015 Sb. - byly odměny neuvolněných zastupitelů upraveny do maximální výše posledně platného nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2016 byl 1083.

Kontrolou mzdových listů (březen, červen a prosinec 2016) u členů zastupitelstva města - nebyly zjištěny nedostatky.

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

Město je zřizovatelem příspěvkových organizací: Základní škola a mateřská škola Osečná.  
Technické služby Osečná

#### Základní škola a mateřská škola Osečná

Zastupitelstvo města schválilo hospodaření řízené organizace za rok 2015 a vykázaný výsledek hospodaření ve výši 351 420,32 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace - schváleno v zastupitelstvu města **31. 5. 2016 - usnesení č. 77/2016**.

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 2 250 000,00 Kč, byl organizaci sdělen dopisem ze dne 31. 12. 2015.

Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2016 profinancována provozními příspěvky následovně:

	<i><b>MŠ a ZŠ</b></i>
SR 2016	2 250 000,00 Kč
UR 2016	2 272 000,00 Kč
Profinancováno k 31. 12. 2016	2 272 000,00 Kč

Úprava závazného ukazatele byla schválena ZM dne **31. 5. 2016 - usnesením č. 76/2016**. Organizaci sděleno dopisem ze dne 13. 6. 2016.

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je zabezpečována nezávislým auditorem. O zajištění veřejnosprávní kontroly za rok 2015 byl předložen protokol ze dne 6. 5. 2016.

#### Technické služby Osečná

Zastupitelstvo města schválilo hospodaření řízené organizace za rok 2015 a vykázaný výsledek hospodaření ve výši 31 851,50 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace - schváleno v zastupitelstvu města **31. 5. 2016 - usnesení č. 78/2016**.

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 100 000,00 Kč, byl organizace sdělen dopisem ze dne 30. 12. 2016.

Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2016 profinancována provozními příspěvky následovně:

	<i><b>Technické služby Osečná</b></i>
SR 2016	100 000,00 Kč
UR 2016	700 000,00 Kč
Profinancováno k 31. 12. 2016	700 000,00 Kč

Úprava závazného ukazatele byla schválena ZM:

21. 3. 2016 - usnesení č. 36/2016 200 000,00 Kč - sděleno dopisem ze dne 29. 3. 2016

30. 6. 2016 - usnesení č. 110/2016 400 000,00 Kč - sděleno dopisem ze dne 1. 7. 2016

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je zabezpečována nezávislým auditorem. O zajištění veřejnosprávní kontroly za rok 2015 byl předložen protokol ze dne 9. 5. 2016.

### ***Schválení závěrek příspěvkových organizací***

Zastupitelstvo města 31. 5. 2016 - usnesením č. 77/2016 schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osečná za rok 2015. Zastupitelstvo města nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu předložen protokol ze dne 31. 5. 2016.

Zastupitelstvo města **31. 5. 2016 - usnesením č. 78/2016** schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Technické služby Osečná za rok 2015. Zastupitelstvo města nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu předložen protokol ze dne 31. 5. 2016.

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

#### **Základní a Mateřská škola Osečná**

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

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

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

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

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

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

ZM 26. 1. 2016 – usn. č. 6/2016 schválilo plán nákladů a výnosů včetně odpisového plánu na rok 2016.

Technické služby Osečná, p. o.

Město Osečná je od 1. 5. 2015 zřizovatelem Technických služeb Osečná, p. o. IČ 71294228. Kontrola byla předložena zřizovací listina PO schválené zastupitelstvem města dne 28. 4. 2015 usn. č. 42/2015. Předmětem činnosti PO je zajištění provozu čistírny odpadních vod a kanalizační sítě města Osečná, včetně komunikace se subjekty a domácnostmi na ně připojenými.

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

ZM 26. 1. 2016 - usn. č. 7/2016 schválilo plán nákladů a výnosů na rok 2016.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

K této oblasti byl kontrole předložen „Program pro poskytování dotací pro spolky a organizace ve městě Osečná na kulturní a sportovní činnost z rozpočtu v roce 2016“ Podmínky pro poskytování dotací pro rok 2016 schváleny v ZM 15. 2. 2016 - usnesení č. 25/2016 se stanovením:

- objemu prostředků ve SR 2016 - 120 000,00 Kč,
- maximální výše dotace - 40 000,00 Kč,
- termín pro předložení žádostí od 21. 3. 2016 do 4. 4. 2016,
- termín vyúčtování do 9. 12. 2016.

V roce 2016 byly přiznány dotace 10-ti subjektům v hodnotě 108 000,00 Kč. V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutí neinvestiční účelové dotace:

***Sportovní klub SK Osečná, IČ 467 45 785***

- žádost ze dne 4. 4. 2016,
- smlouvy č. 4/2016 ze dne 25. 5. 2016,
- dotace 10 000,00 Kč,
- účel: mezinárodní turnaj starých gard v Markersdorfu a memoriál Pavla Štěpána,
- termín vyúčtování 9. 12. 2016,
- akce nebyla realizována, finanční plnění předmětné smlouvy se neuskutečnilo.

***Sbor dobrovolných hasičů Osečná, IČ 708 68 743***

- žádost ze dne 22. 3. 2016,
- smlouvy č. 6/2016 ze dne 25. 5. 2016,
- dotace 20 000,00 Kč,
- účel: hasičská soutěž o pohár starosty Osečná, hasičský ples, hudba,
- termín vyúčtování 9. 12. 2016,
- finanční plnění: 23. 11. 2016 - č. dokladu 5229/11 dle vyúčtování ze dne 22. 11. 2016.

***Myslivecké sdružení Osečná - Kotel, z. s., IČ 046 89 003***

- žádost ze dne 29. 3. 2016,
- smlouvy č. 7/2016 ze dne 25. 5. 2016,
- dotace 10 000,00 Kč,
- účel: kroužek mladých myslivců, zlatá srnčí trofej,
- termín vyúčtování 9. 12. 2016,
- finanční plnění: 7. 12. 2016 č. dokladu 5238/12 dle vyúčtování ze dne 7. 12. 2016.

Dále v rámci přezkoumání byla ověřena veřejnosprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace uzavřená dne 1. 2. 2016 mezi městem Osečná (poskytovatel) a SK Osečná, z. s. (příjemce) ve výši 100 000,00 Kč, na činnosti sportovního klubu v rozsahu uvedeném v žádosti o dotaci. Žádost z 22. 1. 2016. Finanční plnění ze dne 7. 3. 2016. Termín závěrečného vyúčtování 20. 1. 2017, schválena ZM dne **26. 1. 2016 - usnesení č. 11/2016**, na webových stránkách města zveřejněna 12. 2. 2016. Závěrečné vyúčtování ze dne 14. 9. 2016, celkové výdaje 136 582,- Kč.

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

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

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

**Aktivní politika zaměstnanosti** - provozní dotace - pol. 4116  
UZ 13013, objem 1 418 051,00 Kč  
UZ 13101, objem 210 000,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LBA-VZ-15/2016 ze dne 18. 2. 2016 na 5 pracovních míst - dělník pro úklid a údržbu města - na dobu od 1. 3. 2016 do 28. 2. 2017 s max. měsíčním příspěvkem 14 000,00 Kč.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací č. CLA-V-42/2016 ze dne 25. 5. 2016 na 3 pracovní místa - dělník pro úklid a údržbu města - na dobu od 1. 7. 2016 do 30. 6. 2017 s max. měsíčním příspěvkem 14 000,00 Kč.

**Výstavba kanalizace a ČOV - I. Etapa** - investiční dotace  
pol. 4216, UZ 15 825, objem 1 381 008,42 Kč  
pol. 4213, UZ 90 877, objem 81 235,78 Kč

Uvedené prostředky představují doplatek podílové krytí skutečně realizovaných způsobilých výdajů vztahujících se k rozhodnutí MŽP reg. č. IS SFZP 10050181, ID 115D112000862 a Smlouvy SFŽP č. 10050181 ze dne 18. 4. 2014 na krytí 5% uznatelných výdajů stavby a dodatek č. 1 výše uvedené smlouvy ze dne 28. 11. 2015. Termín realizace do 26. 9. 2015. Termín závěrečného vyúčtování do 30. 11. 2016. Kontrola bylo předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 25. 11. 2016, potvrzení a definitivní přiznání dotace poskytovatelem ze dne 25. 1. 2017.

**Oprava malé vodní nádrže v Kotli po povodních 2013** - investiční dotace - pol. 4216  
UZ 17 953 objem 1 060 667,00 Kč

Dotace byla přidělena na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR, ID 117D914003860 ze dne 6. 5. 2016. Termín realizace 31. 12. 2016. Celkové uznatelné výdaje 1 178 520,50 Kč. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování poskytnutých dotací ze dne 20. 9. 2016. Město zabezpečilo stanovený podíl vlastních zdrojů.

**Pořízení sekčních vrat do hasičské zbrojnice** - investiční dotace, pol. 4222  
objem 59 895,00 Kč

Prostředky poskytnuty dle Smlouvy OLP č. 1198/2016, ze dne 1. 7. 2016, schválené ZLK 31. 5. 2016, usn. č 243/2016/ZK. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10. 10. 2016, celkové výdaje činily 109 166,00 Kč, do rozpočtu poskytovatele dotace zajištění podílového financování z vlastních zdrojů bude odvedena částka 5 312,00 Kč, úhrada dne 14. 10. 2016 (BV č. 35).

**Volby do zastupitelstev krajů a části Senátu parlamentu ČR** - provozní dotace - pol. 4111  
UZ 98193, objem 19 705,69 Kč

Prostředky ve výši 22 000 Kč byly převedeny na účet obce dle přípisu KULK č. j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Skutečné výdaje spojené se zajištěním voleb zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 19 705,69 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 2 294,31 Kč byly vráceny na účet KÚ dne 20. 12. 2016 (BV č. 48).

**Udržování a obnova kulturního dědictví venkova** - provozní dotace - pol. 4116

UZ 29331, objem 244 300,00 Kč

Prostředky byly přiznány na základě rozhodnutí MZ č. 880/2016-17250BI ze dne 20. 6. 2016 a dodatku ze dne 19. 12. 2016, kterým se stanovila celková výše uznatelných nákladů ve výši 349 000,00 Kč. Výše dotace 244 300,00 Kč (70 % výdajů). Skutečně vynaložené výdaje dle položkového rozpočtu předloženy MZ dne 19. 9. 2016.

**Výstavba přístupové komunikace v Družcově** - investiční dotace, pol. 4222  
objem 174 041,00 Kč

Prostředky poskytnuty dle Smlouvy OLP č. 4899/2016, ze dne 18. 10. 2016, schválené ZLK 21. 6. 2016, usn. č 375/2016/ZK, při zajištění vlastních zdrojů krytí ve výši 50%. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 2. 12. 2016, doloženo úhradou fa č. 216272 na částku 348 082,59 Kč dne 18. 11. 2016. Město zabezpečilo stanovený podíl z vlastních zdrojů.

**Smlouvy o dílo**

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

Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2016 uzavřená mezi městem Osečná a Martinem Wagnerem, Praha, IČ 639 59 153, na "Restaurování křížů v Osečné - Lázních Kundratice". Cena díla 349 000,00 Kč. Termín realizace do 12. 9. 2016. Schváleno ZM 30. 6. 2016 - usnesení č. 95/2016.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2016/5 ze dne 12. 9. 2016 - 349 000,00 Kč, úhrada dne 1. 9. 2016 - č. d. 10029.

Smlouva o dílo ze dne 2. 6. 2016 uzavřená mezi městem Osečná a Martinem Wagnerem, Praha, IČ 639 59 153, na "Restaurování křížů na území města Osečná". Cena díla 415 000,00 Kč. Termín realizace do 30. 9. 2016 2016. Schváleno 31. 5. 2016 - usnesení č. 72/2016.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 2016/6, ze dne 30. 9. 2016 - 415 000,00 Kč, úhrada 25. 10. 2016 – č. d. 10037.

Smlouva o dílo ze dne 17. 12. 2015 uzavřená mezi městem Osečná a firmou Ještědská stavební společnost s. r. o, IČ 18382550, na "Opravu malé vodní nádrže v obci Kotel



po povodních 2013". Cena díla 827 500,00 Kč bez DPH (1 001 275,00 Kč včetně DPH) - na profilu zadavatele zveřejněná 24. 12. 2015. Schváleno v ZM dne 24. 11. 2015 - usnesení č. 170/2015. Dodatek č. 1 ze dne 21. 4. 2016, úprava ceny díla na 882 494,00 bez DPH (1 067 818,00 včetně DPH) na profilu zadavatele zveřejněná 21. 4. 2016.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 62160060 ze dne 30. 5. 2016 - 1 067 818,00 Kč, úhrada dne 24. 8. 2016 - č. d. 10025.

Smlouva o dílo ze dne 31. 8. 2016 uzavřená mezi městem Osečná a firmou Silnice Žáček, s.r.o., Česká Lípa, IČ 44569432, na výstavbu nového, slepého úseku přístupové pozemní komunikace z dešťovou kanalizací v obci Družcov. Cena díla 287 671,55 Kč bez DPH (348 082,59 Kč včetně DPH). Schváleno ZM dne 15. 8. 2016 - usnesení č. 116/2016.

Finanční plnění:

- fa ev. č. 216272 vystavená dne 31. 10. 2016 - 348 082,59 Kč, úhrada dne 18. 11. 2016 - č. d. 10042.

Smlouva o dílo ze dne 5. 10. 2016 uzavřená mezi městem Osečná a OSVČ, Všelibice 22, IČ 18373615, na zemní práce a položení potrubí splaškové kanalizace ulice Školní a Nová v Osečné. Cena za dílo 175 824,00 Kč bez DPH (212 747,00 Kč s DPH).

Finanční plnění:

- fa ev. č. 16036 vystavená dne 21. 10. 2016 - 212 747,00 Kč, úhrada dne 26. 10. 2016 - č. d. 5210/10.

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

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené kupní smlouvy.

Kupní smlouva č. 9/2016 uzavřená mezi městem Osečná (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 7. 7. 2016 na prodej pozemkové parcely p.p.č. 68/1, o výměře 500 m<sup>2</sup>, v k/ú Lázně Kunderlice, obec Osečná, k tomu doloženo:

- dohodnutá cena 19 250,00 Kč
- zveřejnění záměru prodeje od 8. 2. 2016 do 24. 2. 2016
- schválena v ZM **31. 5. 2016 - usnesení č. 83/2016**
- provedený vklad do KN 22. 8. 2016
- finanční plnění: 21. 7. 2016, č. dokladu 5140
- proúčtování v majetku města: 25. 7. 2016, č. dokladu 4273

Kupní smlouva č. 8/2016 uzavřená mezi městem Osečná (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 7. 7. 2016 na prodej pozemkové parcely p.p.č. 115, o výměře 757 m<sup>2</sup>, v k.ú. Osečná, k tomu doloženo:

- dohodnutá cena 20 000,00 Kč
- zveřejnění záměru prodeje od 13. 11. 2015 do 30. 11. 2015
- schválena v ZM **30. 6. 2016. 2016 - usnesení č. 113/2016**
- provedený vklad do KN 22. 8. 2016
- finanční plnění: 25. 7. 2016, pokladní doklad č. 925
- proúčtování v majetku města: 25. 7. 2016, č. dokladu 4274

Kupní smlouva č. 7/2016 uzavřená mezi městem Osečná (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 7. 7. 2016 na koupi části pozemkové parcely p.p.č. 53, o výměře 633 m<sup>2</sup>, v k.ú. Osečná, k tomu doloženo:

- dohodnutá cena 20 000,00 Kč
- schválena v ZM **30. 6. 2016 - usnesení č. 112/2016**
- provedený vklad do KN 22. 8. 2016
- finanční plnění: 25. 7. 2016, pokladní doklad č. 926
- proúčtování v majetku města: 25. 7. 2016, č. dokladu 4275

Kupní smlouva č. 2/2016 uzavřená mezi městem Osečná (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 23. 2. 2016 na koupi části pozemkové parcely p.p.č. 1228/1, o výměře 253 m<sup>2</sup>, v kú Lázně Kundratice, obec Osečná, k tomu doloženo:

- dohodnutá cena 12 650,00 Kč
- schválena v ZM **26. 1. 2016. 2016 - usnesení č. 14/2016**
- provedený vklad do KN 7. 4. 2016
- kupní cena byla uhrazena dne 4. 2. 2016, č. dokladu 5024
- proúčtování v majetku města: 8. 4. 2016, č. dokladu 4128

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

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

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

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

##### **„Restaurování křížů v Osečné - Lázních Kundratice“**

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - zveřejněno dne 27. 5. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 360 000,00 Kč s DPH,
- termín realizace do 12. 9. 2016,
- lhůta pro podání nabídek 13. 6. 2016 do 15:00 hodin,
- byly osloveny 3 firmy,
- protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 13. 6. 2016 (výběr z 2 nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 7. 2016,
- **ZM 30. 6. 2016 - usnesení č. 95/2016** schválilo výsledek hodnocení nabídek na veřejnou zakázku - restaurování křížů v Osečné - Lázních Kundratice
- vítězná firma Martin Wágner, Praha, IČ 639 59 153, nabídková cena 349 000,00 bez DPH, starosta pověřen podpisem smlouvy,
- smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2016, 349 000,00 Kč včetně DPH,
- finanční zajištění - 70 % podíl krytí z dotace Ministerstva zemědělství.

##### **„Restaurování křížů na území města Osečná“**

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - zveřejněno dne 19. 4. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 430 000,00 Kč s DPH,
- termín realizace do konce září 2016,
- lhůta pro podání nabídek 4. 5. 2016 do 15:00 hodin,
- byly osloveny 3 firmy,
- protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2016 (výběr z 2 nabídek),

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 6. 2016,
- **ZM 31. 5. 2016 - usnesení č. 72/2016** schválilo výsledek hodnocení nabídek na veřejnou zakázku - Restaurování křížů na území města Osečná
- vítězná firma Martin Wagner, Praha 5, IČ 639 59 153, nabídková cena 415 000,00 Kč, starosta pověřen podpisem smlouvy,
- smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2016, 415 000,00 Kč včetně DPH,
- finanční zajištění – 70 % podíl krytí z dotace Ministerstva zemědělství.

### **„Osečná - kanalizace, II. etapa“**

- město zveřejnilo výzvu k podání nabídky a zadávací dokumentace - zveřejněna dne 21. 11. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 10 500 000,00 Kč bez DPH,
- termín podání nabídek do 8. 12. 2016, 10:00 hod.,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 30. 11. 2016,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 8. 12. 2016 (přihlásilo se celkem 6 uchazečů),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 8. 12. 2016 (výběr ze 6 nabídek),
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 15. 12. 2016, vybraná firma 1. jizerskohorská stavební společnost s.r.o., Hodkovice nad Mohelkou, IČ 49904884, s nabídkovou cenou ve výši 7 338 332,00 Kč bez DPH
- schválena ZM dne **19. 12. 2016 - usnesení č. 203/2016**, starosta města pověřen podpisem smlouvy o dílo, s tím, že akce bude realizována pouze za předpokladu získání dotace
- smlouva o dílo uzavřená dne 17. 1. 2017 mezi městem Osečná (objednavatel) a firmou 1. jizerskohorská stavební společnost s. r. o., Hodkovice nad Mohelkou, IČ 49904884 (zhotovitel) s cenou díla ve výši 7 338 332,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 1. 2017, odkaz: <https://www.tenderarena.cz/profilu/MESTOOSECNA>
- termín realizace do 12 měsíců ode dne zahájení stavebních prací,
- finanční plnění - podaná žádost SFŽP o podílové financování akce.

V postupu města nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů s uvedením období platnosti, směrnice se průběžně aktualizují, poslední aktualizace schválena formou dodatků ke směrníci zastupitelstvem města dne 26. 1. 2016.

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

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

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 26. 1., 15. 2., 21. 3., 19. 4., 31. 5., 30. 6., 15. 8., 4. 10., 9. 11., 15. 11. a 19. 12. 2016. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2016 zápis a usnesení zastupitelstva z 14. 12. 2015, kde mimo jiné byl schválen návrh rozpočtu na rok 2016.

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

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

Město tvoří účelový sociální fond, pro zajištění hospodaření je zřízen bankovní účet č. 107-3716180207/0100, který k datu 31. 12. 2016 vykazoval zůstatek 57 771,28 Kč a navazoval na zúčtováný stav účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků. Účet 419 - Ostatní fondy v objemu 3 000,00 Kč - rozdíl 3 000,00 Kč doložen z titulu penzijního připojištění.

### ***Fond na obnovu kanalizace***

Statut fondu byl schválen v ZM dne **2. 11. 2015** - **usnesení č. 137/2015.** Účelový fond je tvořen pevnou částkou rozpočtu města. Jeho použití na výměnu části kanalizace nebo čistírny odpadních vod, za účelem prodloužení životnosti stavby. K 31. 12. 2016 představovaly zdroje fondu objem 360 000,00 Kč. K tomuto datu nebyly čerpány. Pro hospodaření s tímto fondem je zřízen účet č. 115-1785000207/0100.

Hospodaření s účelovými fondy doloženo následujícími obraty (v Kč):

Stav k 1. 1. 2016	49 046,28 Kč
Tvorba fondu	435 300,00 Kč
Čerpání fondu	69 575,00 Kč
Stav k 31. 12. 2016	414 771,28 Kč

Hospodaření s prostředky účelových fondů bylo v sledovaném období v souladu s platnými Statuty.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Zastupitelstvo města **20. 4. 2016** - **usnesením č. 55/2016** schválilo účetní závěrku města Osečná za rok 2015. Zastupitelstvo města nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol ze dne 20. 4. 2016.

### **Vnitřní kontrolní systém**

K naplnění ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákon a č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, tj. činnost finančního a kontrolního výboru, bylo doloženo 9 zápisů z jednání finančního výboru a 4 zápisy kontrolního výboru.