

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň, IČ00260746, za rok 2015.

Přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 11. 2015.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 23. 11. 2015 do 25. 11. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 16. 5. 2016 do 18. 5. 2016.

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-0124/15/Gro dne 4. 11. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 5. 2016.

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 2015
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,10 %

Liberec dne 19. 5. 2016

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 směnnou, 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 veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň o počtu 24 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 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2014 včetně zprávy z provedeného přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu města **25. 6. 2015 - usnesení č. Z 15/97**. 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 9. 6. 2015 do 25. 6. 2015.

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

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo města dne **23. 4. 2015 - usnesením č. Z15/54** schválilo 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.

Zastupitelstvo města dne **21. 4. 2016 - usnesením č. 16/51** schválilo další rozpočtový výhled na období 2017 - 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 byly projednány a schváleny v zastupitelstvu města **18. 12. 2014 - usnesením č. Z 14/173**. Dle schválených podmínek budou běžné výdaje čerpány ve výši 1/12 běžných výdajů roku 2014 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 2015 - 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 3. 2. 2015 do 19. 2. 2015.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2015 proběhlo na zasedání zastupitelstva města **19. 2. 2015 usnesením č. Z 15/20**, kde byl odsouhlasen „*schodkový rozpočet*“.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	107 678 000,00 Kč
Výdaje celkem	133 528 000,00 Kč
Financování	+ 25 850 000,00 Kč

Schodek hospodaření je kryt prostředky z uplynulého období - pol. 8115 (29 859 500 Kč) při zajištění splátek dlouhodobě přijatých prostředků - pol. 8124 (4 009 500 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 2015 bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu a Zastupitelstvo města Mimoň je schválilo na svém zasedání dne **19. 2. 2015** - **usnesení č. Z 15/20**. PO byly sděleny závazné ukazatele z rozpočtu zřizovatele dopisy ze dne 26. 2. 2015 a dne 2. 3. 2015 /Zahradnictví Mimoň/.

Na rok 2015 jsou závazné ukazatele řízených PO stanoveny následovně: (údaje v Kč).

PO	SR 2015	RO po změnách 2015	profín. k 31. 12. 2015	
Sociální služby	2 880 000	2 880 000	2 880 000	(§ 4351)
ZUŠ	507 000	507 000	507 000	(§ 3231)
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	5 305 000	5 305 000	5 305 000	(§ 3113)
ZŠ a MŠ Mírová	6 500 000	6 500 000	6 500 000	(§ 3113)
Zahradnictví Mimoň	5 644 000	5 644 000	5 644 000	(§ 3745)
Celkem	20 836 000	20 836 000	20 836 000	

Rozpočtová opatření

ZM svým usnesením **č. Z15/20 ze dne 19. 2. 2015** v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění stanovilo radě města kompetence k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:

- rozpočtového zapojení účelově přidělených prostředků z jiných rozpočtů,
- z titulu organizačních změn, pokud tyto nevyvolávají nároky na finanční prostředky města (nezvyšuje se celkový rozpočet města),
- zapojení výdajů vyžaduje nutný výdaj na zajištění chodu města v případě v případě havárií nebo stavu nouze, výdaj k odvrácení možných škod, dále když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací a dopady penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady.

Zastupitelstvo a Rada města projednala a schválila na svých jednáních v roce 2015 následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2015	107 678 000,00	133 528 000,00	+ 25 850 000,00
<i>rozpočtová opatření</i>			
<i>a) Zastupitelstvo města</i>			
23. 4. 2015			
<i>RZ č. 1-4</i>	+ 70 000,00	+ 433 000,00	+ 363 000,00
21. 5. 2015			
<i>RZ č. 5-8</i>	0,00	+ 500 000,00	+ 500 000,00
25. 6. 2015			
<i>RZ č. 9-10</i>	0,00	+ 1 000 000,00	+ 1 000 000,00
17. 9. 2015			
<i>RZ č. 11-18</i>	0,00	+ 155 000,00	+ 155 000,00
22. 10. 2015			
<i>RZ č. 19</i>	0,00	+ 100 000,00	+ 100 000,00
19. 11. 2015			
<i>RZ č. 20-22</i>	0,00	+ 15 000,00	+ 15 000,00
17. 12. 2015			
<i>RZ č. 23-24</i>	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<i>b) Rada města</i>			
13. 4. 2015			
<i>RZ č. R1-R2</i>	+ 4 851 000,00	+ 4 851 000,00	0,00
25. 5. 2015			
<i>RZ č. R3-R4</i>	+ 560 705,00	0,00	- 560 705,00
20. 7. 2015			
<i>RZ č. R5-R6</i>	+ 3 816 958,14	+ 2 816 958,14	- 1 000 000,00
12. 10. 2015			
<i>RZ č. R7</i>	+ 384 392,77	0,00	- 384 392,77
26. 10. 2015			
<i>RZ č. R8-R10</i>	+ 2 127 949,12	+ 742 165,00	- 1 385 784,12
9. 11. 2015			
<i>RZ č. R11-R12</i>	+ 321 713,40	+ 299 160,00	- 22 553,40
7. 12. 2015			
<i>RZ č. R13-R18</i>	+ 320 152,40	+ 214 250,00	- 105 902,40
30. 12. 2015			
<i>RZ č. R19-R23</i>	+ 6 606 028,23	+ 6 597 462,23	- 8 566,00
RU 2015	126 736 899,06	151 251 995,37	+ 24 515 096,31

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. 2015 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. 2015 na 103,02 % (130 565 tis. Kč) a čerpání výdajů na 79,95 % (120 930 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 9 635 tis. Kč.

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

	<i>rozpočet</i>	<i>rozp. po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% RU</i>
Příjmy	107 678 000,00	126 736,899,06	130 564 744,57	103,02
Výdaje	133 528 000,00	151 251 995,37	120 929 878,00	79,95
Saldo P a V	- 25 850 000,00	- 24 515 096,31	+ 9 634 866,57	X

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu - *nebyly zjištěny nedostatky*

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 1 082 623 701,34 Kč, po proúčtované korekci 733 684 881,85 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 4 229 607,93 Kč představoval:

- Software (účet 013)	1 466 566,70 Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	776 316,23 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 vykázáný k rozvahovému dni činil 882 316 761,22 Kč, na této hodnotě se podílely:

- Stavby (účet 021)	764 209 860,66 Kč
- Kulturní předměty (účet 032)	5 136 290,90 Kč
- Pozemky (účet 031)	32 634 905,70 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	19 639 387,59 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	22 472 073,19 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	38 224 243,18 Kč

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 6 128 708,31 Kč v sobě zahrnují:

- účet 451 - Dlouhodobé úvěry	4 445 354,00 Kč
- účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci	1 367 941,31 Kč
- účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	315 413,00 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 činily 9 557 316,76 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 321 - Dodavatelé	226 997,34 Kč
- k účtu 343 - DPH	206 907,02 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé příj. zál. na transfery	10 230,00 Kč
- k účtu 384 - Výnosy příštích období	3 000 000,00 Kč

- k účtu 389 - Dohadné účty pasivní	3 793 013,01 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky	2 320 169,39 Kč

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha, Přehled o peněžních tocích a Změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2015, 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	2 851 732,35 Kč (účet č. 902xxxx)
- svěřený majetek PO, Zahradnictví Mimoň	1 318 731,00 Kč (účet č. 9090100)
- zapůjčené sbírkové předměty	269 334,00 Kč (účet č. 9090999)
- odepsané pohledávky	460 824,48 Kč (účet č. 9050300)

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	107 697 233,78 Kč
Výnosy celkem	113 663 630,88 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním - zisk	11 530 477,10 Kč
Daň z příjmů - účet 591	5 564 080,00 Kč
<i>HV - zisk po zdanění</i>	<i>5 966 397,10 Kč</i>

Výsledek hospodaření - zisk po zdanění - navazoval na účet Rozvahy Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Odpisování dlouhodobého majetku.

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x měsíčně.

K datu 31. 12. 2015 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 13 284 133,90 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. 2015:
- č. účtu 4200028225 /6800	(231 0012)	7 199 836,85 Kč
- č. účtu 188564237/0600	(231 0013)	171 145,84 Kč
- č. účtu 94-2811421/0710	(231 0084)	1 997 497,15 Kč
- č. účtu 50126824/0600	(231 0410)	27 750 843,82 Kč
Ú h r n e m - účet 231		37 119 323,66 Kč

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtu 231 - Základní běžný účet k datu 31. 12. 2015 souhlasí s výkazem Rozvaha-bilance. Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2015.

Ostatní účty:

Termínované vklady krátkodobé (účet 244) č. účtu 2200031388/6800	5 984 515,63 Kč
Depozitní účet (účet 245) č. účtu 30007-50126824/0600	2 403 527,39 Kč

Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2015.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 01-10/2015 a 01-12/2015.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015. 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. 12. 2015 bylo vyhotoveno celkem 3 749 pokladních dokladů v číselné řadě 201500001 - 201503749 se zůstatkem ve výši 0,00 Kč, odvod hotovosti na ZBÚ ve výši 120 575 Kč proveden VPD č. 201503749 dne 29. 12. 2015.

Namátkovou kontrolou dokladů od 20. 10. 2015 do 30. 10. 2015 (ev.č. 201503026 - 201503110), od 7. 12. 2015 do 8. 12. 2015 (ev.č. 201503394 - 201503431) a od 22. 12. 2015 do 28. 12. 2015 (ev.č. 201503688 - 201503724) - **nebyly zjištěny nedostatky.**

Dále město eviduje v samostatné číselné řadě Příjmovou pokladnu pro příjmy podléhající DPH (účet 261 0111), k 31. 12. 2015 bylo evidováno celkem 328 dokladů v číselné řadě 00001 - 00328, stav pokladny byl nulový. Namátkovou kontrolou dokladů od 1. 10. 2015 do 27. 10. 2015 (ev.č. dokladu 00257-00281) a od 1. 12. 2015 do 28. 12. 2015 (ev.č. dokladu 00306-00328) - **nebyly zjištěny nedostatky.**

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola bylo předloženo celkem 27 dohod o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách (z toho 24 dohod aktualizováno v roce 2015), uzavřených v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v PC, slouží zároveň i jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2015 bylo evidováno 1 927 přijatých faktur v celkovém objemu 55 438 518,46 Kč, k sledovanému datu nebyly uhrazeny faktury v objemu 226 997,34 Kč - doloženo v rámci dokladové inventarizace účtu 321 - Dodavatelé.

Namátkově byly ověřeny přijaté faktury a jejich úhrady:

BV - 20. 10. 2015 - 30. 10. 2015 - faktury ev.č. 1401-17, 14019-1442, 1446, 1449

Dále bylo ověřeno zaúčtování předpisů v měsíci říjnu u faktur ev.č. 1443-1445, 1447-1448,1450-1483.

V rámci závěrečného přezkoumání bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrady faktur:

BV ze dne 11. 12. 2015 - faktury ev.č. 1607-09, 1635, 1645, 1648-1651, 1656, 1661-65, 1673

BV ze dne 15. 12. 2015 - faktury ev.č. 1697, 1709, 1734, 1736 - 43, 1751, 1753, 1755-57, 1771, 1776.

BV ze dne 17. 12. 2015 - faktury ev.č. 1730, 1732, b1735, 1748-50, 1754, 1758-59.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, slouží zároveň jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období bylo evidováno 331 odeslaných faktur v číselné řadě 201500001-201500331 v úhrnné výši 2 095 933,95 Kč, k 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny faktury v objemu 311 911,67 Kč (účet 3110000), doloženo v rámci dokladové inventarizace.

Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur na BÚ č. 19-50126824/0600:

- v období od 8. 10. 2015 do 29. 10. 2015 (ev.č. faktur 201500168, 178, 196, 243-44, 246, 248-258, 260, 262),

- v období od 1. 12. 2015 do 21. 12. 2015 (ev.č. faktur 201500273, 275,281, 286, 292, 296, 299, 302 - 304,306-307, 309-310, 316).

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly k datu 31. 12. 2015 vykázány ve výši 1 834 167,30 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 (2016) představují objem 850 000,00 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. 2015 objem 11 672 472,26 Kč, na kterých se nejvíce podílel:

- účet 311 - Odběratelé	8 362 724,71 Kč
- účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 203 359,90 Kč
- účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	806 727,65 Kč
- účet 381 - Náklady příštích období	21 442,00 Kč
- účet 388 - Dohadné účty aktivní	278 818,00 Kč
- účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	400,00 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 44 592,60 Kč
- u účtu 311 6 840 297,33 Kč
- u účtu 315 598 395,40 Kč

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

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- vnitřní směrnice č. 9/2014 o inventarizaci majetku,
- příkaz tajemnice č. 3/2015 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2015, jehož součástí je plán inventur, složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí ze dne 27. 11. 2015,
- metodická instruktáž k provedení inventarizace za rok 2015 včetně proškolení předsedů DIK ze dne 18. 12. 2015,
- inventarizační zpráva roku 2015 ze dne 2. 2. 2016, která byla Radou města schválena dne **7. 3. 2016 usnesení č. R16/197.**

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Fyzická a dokladová inventarizace byla provedena k 31. 12. 2015. 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. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, byly zjištěny inventarizační rozdíly v celkové výši 1 318,33 Kč - nalezené pozemky, proúčtování doloženo doklady v číselné řadě 110xxx z 31. 12. 2015 a byla navržena nápravná opatření k oblasti evidence pozemků.

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

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.

Zastupitelstvo města schválilo dne **19. 3. 2015 - usnesením č. Z15/44** výši měsíčních odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 1. 4. 2015 v členění člen zastupitelstva, člen rady, předseda výboru zastupitelstva nebo komise rady a člen výboru zastupitelstva nebo komise rady, a to v maximální výši dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Namátkovou kontrolou správnosti výše vypočtené měsíční odměny uvolněným zastupitelům starostovi a místostarostovi města, neuvolněnému členu RM, předsedovi výboru a členu komise RM - **nebyly zjištěny závady.**

Namátkovou kontrolou mzdových listů uvolněného místostarosty, člena rady a neuvolněného zastupitele - **nebyly zjištěny nedostatky.**

Počet obyvatel města k 1. 1. 2015 činil 6 647.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zastupitelstvo města dne **24. 9. 2009 usnesení 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 dne 22. 10. 2009 schválilo následujícími usneseními nové zřizovací listiny, uvedené do souladu se zněním zákona č. 250/ 2000 Sb.:

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

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

ZM dne 23. 6. 2011 usnesení 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.

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.

ZM dne 20. 9. 2012 usnesení 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 usnesení č. Z12/162 schválilo Dodatek č. 1 Zřizovací listiny, kterým se mění Příloha č. 1 - Vymezení nemovitého majetku. ZM dne 22. 11. 2012 usnesení č. Z12/186 schválilo Dodatek č. 2 Zřizovací listiny, kterým se mění Vymezení movitého majetku. ZM ze dne 20. 12. 2012 usnesení 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, usnesení č. R13/35.

ZM 19. 3. 2015 – usnesení . č. 15/33 schválilo Dodatek č. 4 ke Zřizovací listině Zahradnictví Mimoň, p.o., kterým se rozšiřuje předmět hlavní činnosti organizace o správu a údržbu

sportovního areálu s vodní plochou dle zřizovatelem specifikovaného plánu, jehož schválení je v kompetenci Rady města Mimoň, a kterým se mění Příloha č. 2 - vymezení movitého majetku ve vlastnictví Města Mimoň. (RM 9. 3. 2015 - usnesení č. 15/162).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření za rok 2014 a jejich rozdělení do fondů byly schváleny v RM dne **15. 6. 2015 - usnesení č. R 15/495.**

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>HV</i>	<i>fond odměn</i>	<i>rezervní fond</i>
Sociální služby města Mimoň	155,73	1,00	154,73
Základní umělecká škola	24 394,89	1,00	24 393,89
ZŠ a MŠ Mírová	108 539,25	9 109,00	99 430,25
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	99 663,24	1,00	99 662,24
Zahradnictví Mimoň	193 252,86	1,00	193 251,86

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZM dne **19. 3. 2015 usnesení č. Z15/32** schválilo založení Grantového fondu, Statut fondu a nová pravidla pro poskytování dotací v roce 2015. Současně zrušilo směrnici č. 10/2012 Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města, schválenou ZM dne 22. 11 .2012, usnesení č. Z12/179.

RM dne 13. 4. 2015 – usnesení č. R15/272 schválila 7 oblastí výzev pro předkládání žádostí o dotace, k tomu bylo z rozpočtu města uvolněno 590 tis. Kč. Součástí schváleného rozpočtu na rok 2015 (ZM 19. 2. 2015 usnesení č. Z15/20) byly stanoveny dotace pro TJ Jiskra Mimoň ve výši 750 tis. Kč a Junák, svaz skautů a skautek ve výši 250 tis. Kč.

V kontrolovaném období bylo z Grantového fondu uvolněno 337 619 Kč, nerozdělený objem prostředků činí 252 381 Kč.

Prostředky byly převáděny na základě žádosti o dotaci a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace schválené RM, se stanoveným účelem a termínem vyúčtování.

Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování poskytnutých dotací z Grantového fondu:

a) programu v oblasti tělovýchovy a sportu.

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 140 tis. Kč s maximální výší dotace 20 tis. Kč, o dotaci požádalo celkem 17 subjektů, dotace byla rozdělena v celkovém objemu 140 tis. Kč.

Kontrolou namátkově ověřeno vyúčtování dotace poskytnuté:

- TJ Jiskra Mimoň (smlouva ze dne 12. 8. 2015 ve výši 20 000 Kč, schválená RM 20. 7. 2015 usnesení č. R15/585), závěrečné vyúčtování ze dne 16. 9. 2015,

- SHOTOKAN SPORT CENTRUM o.s. Mimoň (smlouva ze dne 12. 8. 2015 ve výši 10 000 Kč, schválená RM 20. 7. 2015 usnesení č. R15/585), závěrečné vyúčtování ze dne 12. 2. 2016 - vyúčtování bylo v souladu se smlouvou.

b) programu v oblasti kultury a zájmové činnosti.

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 150 tis. Kč s maximální výší dotace 20 tis. Kč, o dotaci požádalo celkem 10 subjektů a byla rozdělena v celkovém objemu 121 tis. Kč.

Kontrolou namátkově ověřeno vyúčtování dotace poskytnuté:

- Český zahrádkářský svaz č. 4 Mimoň (smlouva ze dne 12. 8. 2015 ve výši 18 000 Kč, schválená RM 20. 7. 2015 usnesení č. R15/585), závěrečné vyúčtování ze dne 8. 2. 2016,
- Klub železničních cestovatelů o.s. Praha (smlouva ze dne 2. 9. 2015 ve výši 5 000 Kč, schválená RM 20. 7. 2015 usnesení č. R15/585), závěrečné vyúčtování dne 9. 10. 2015 - vyúčtování bylo v souladu se smlouvou.

c) programu oblasti rodiny a využití volného času dětí a mládeže.

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 140 tis. Kč s maximální výší dotace 20 tis. Kč, o dotaci požádaly celkem 2 subjekty a byla rozdělena dotace v celkovém objemu 21 325 Kč.

Kontrolou namátkově ověřeno vyúčtování dotace poskytnuté subjektu:

- Občanské sdružení LAMPA Mimoň (smlouva ze dne 12. 8. 2015 ve výši 5 000 Kč, schválená RM 20. 7. 2015 usnesení č. R15/585), závěrečné vyúčtování dne 7. 9. 2015 - vyúčtování bylo v souladu se smlouvou.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byly ověřeny níže uvedené smlouvy k poskytnutým dotacím:

Podpora poskytovaných sociálních služeb - provozní dotace pol. 4122,
UZ 13305 objem 5 263 000,00 Kč

Přidělené prostředky se vztahují ke Smlouvě č. OLP/682/2015 ze dne 24. 3. 2015, schválené Radou LK dne 10.2.2015 usnesení č. 136/15/RK ve znění Dodatku č. 1 schváleného RK dne 8. 9. 2015 usnesení č. 1405/15/RK, kterým se vyrovnávací platba poskytuje maximálně do výše 5 263 000 Kč. Prostředky podléhají finančnímu vypořádání za rok 2015 - vyúčtování zabezpečeno zřízenou PO.

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13234, objem 1 429 566,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byly předloženy dohody:

CLA-VN-25/2014 bylo zřízeno 8 pracovních míst /1. 4. 2014 - 31. 3. 2015/ ve znění Dodatku č. 1 a č. 2,

CLA-VN-40/2014 bylo zřízeno 1 pracovní místo /1. 5. 2014 - 31. 3. 2015/ ve znění Dodatku č. 1 a č. 2,

CLA-VN-30/2015 bylo zřízeno 8 pracovních míst /1. 4. 2015 - 31. 10. 2015/ ve znění Dodatku č. 1 – navýšení na 10 pracovních míst

CLA-VN-31/2015 bylo zřízeno 1 pracovní místo /1. 5. 2015 - 31. 10. 2015/

CLA-VF-48/2015 byla zřízena 2 pracovní místa /1. 7. 2015 - 30. 6. 2016/

Zlepšení tepelné ochrany Domova důchodů Mimoň - investiční dotace:

pol. 4216, UZ 15835, objem 3 372 402,73 Kč
pol. 4213, UZ 90877, objem 198 376,62 Kč

Rozhodnutí MŽP - ID 115D222005537 ze dne 19. 5. 2015, typ financování ex ante, realizace akce do 30. 11. 2015, závěrečné vyhodnocení do 30. 11. 2016

Předpokládaný objem:

Způsobilé výdaje	4 155 995,15 Kč	
Dotace FS	3 532 595,75 Kč	(85%)
Dotace SFŽP	207 799,75 Kč	(5%)
Vlastní podíl	415 599,65 Kč	(10%)

Zlepšení tepelné ochrany tělocvičny ZŠ Mírová v Mimoni - investiční dotace

pol. 4216, UZ 15835, objem 1 683 904,91 Kč
pol. 4213, UZ 90877, objem 99 053,23 Kč

Rozhodnutí MŽP - ID 115D222005536 ze dne 25. 3. 2015, typ financování ex ante, realizace akce do 30. 9. 2015, závěrečné vyhodnocení do 30. 11. 2016

Předpokládaný objem:

Způsobilé výdaje	1 989 422,40 Kč	
Dotace FS	1 691 008,70 Kč	(85%)
Dotace SFŽP	99 471,10 Kč	(5%)
Vlastní podíl	198 942,60 Kč	(10%)

RPS - Mimoň, Sídliště pod Ralskem - Etapa A - investiční dotace

pol. 4216, UZ 17880 4 000 000,00 Kč

Finanční prostředky přiznány dle Rozhodnutí MMR ze dne 30.9.2015, ID 117D512003593 se stanovením:

termínu závěrečného vyhodnocení 30. 6. 2016, typ financování ex ante

Uznatelné výdaje celkem 6 992 381,00 Kč

z toho kryto:

- dotace SR	4 000 000,00 Kč
- vlastní zdroje	2 992 381,00 Kč

Na účet města byly prostředky převedeny dne 14. 12. 2015, BV 35.

„Průtoková dotace ZŠ“ - Zvyšování kvality ve vzdělávání, reg. č. projektu CZ.1.07/1.1.00/57.0280- účtováno na pol 4116, UZ 33058 ve výši 299 160 Kč a převod ZŠ pol. 5336 § 3113

Příspěvek na výkon sociální práce - provozní dotace pol. 4116,

UZ 13015 objem 330 000 Kč

Na základě rozhodnutí MPSV č.1 ze dne 31. 7. 2015 byly městu převedeny dne 2. 10. 2015 prostředky na výše uvedený účel, vyúčtování předloženo dne 4. 2. 2016.

Mimoň - průchod ulic Malá - Mírová - investiční dotace pol. 4213

UZ 89517 objem 111 141,00 Kč

UZ 89518 objem 444 564,00 Kč

Prostředky poskytnuty dle Dohody SZIF z programu rozvoje venkova ze dne 11. 9. 2013 a žádosti města o proplacení výdajů ze dne 24. 11. 2014. Kontrola bylo předloženo oznámení o schválení platby č.j. SZIF/2015/0309234 ze dne 29. 4. 2015, prostředky byly převedeny na účet města dne 15. 5. 2015.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 12. 2. 2015 s právnickou osobu IČ 00119407 (jako dárce) a městem (obdarovaný) - věcný dar ve výši 1 650,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 9. 2. 2015, usnesení č. R15/84,
- darovací smlouva uzavřená dne 13. 2. 2015 s právnickou osobu IČ 14866684 (jako dárce) a městem (obdarovaný) - finanční dar ve výši 3 000,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 9. 2. 2015, usnesení č. R15/84,
- darovací smlouva uzavřená dne 12. 2. 2015 s právnickou osobu IČ 61517305 (jako dárce) a městem (obdarovaný) - věcný dar ve výši 8 718,00 Kč s využitím na pořádání Reprezentačního plesu města, schváleno RM 9. 2. 2015, usnesení č. R15/84,
- darovací smlouva uzavřená dne 9. 1. 2015 mezi městem (dárce) a Unie rodičů Gymnázia Mimoň, IČ 27021475(obdarovaný) - finanční dar ve výši 100 000,00 Kč, s určením na posílení Fondu pro zvyšování kvality vzdělávání, jehož čerpání je uvedeno ve Statutu fondu - článku II. Účel a darovací smlouva schválena ZM dne 18. 12 .2014 usnesení č. Z14/162.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi. STRABAG a.s. Praha, kores. adresa: Oblast Sever, Tř. gen. Svobody 77, Liberec. IČ 60838744, na akci „RPS-Mimoň, Sídliště pod Ralskem - Etapa A“ - smlouva podepsaná dne 21. 10. 2015, cena za provedené dílo 7 495 608,64 Kč bez DPH (9 069 686,45 Kč včetně DPH), smlouva schválena RM dne 12. 10. 2015, usnesení č. R15/814.

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi. FT-Stavby s.r.o., Havlíčkova 7, Chrudim. IČ 02036321, na akci „Zlepšení tepelné ochrany Domova důchodců v Mimoně II“ - smlouva podepsaná dne 23. 3. 2015, cena za provedené dílo 4 190 881,94 Kč bez DPH (5 070 967,15 Kč včetně DPH), smlouva schválena RM dne 23. 2. 2015, usnesení č. R15/136, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 30. 9. 2015, kterým se posouvá termín dokončení díla do 23. 10. 2015 a mění se cena za dílo z důvodu více a méně prací a po poskytnuté slevě zhotovitelem ve výši 100 000 Kč na 4 626 356,66 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl schválen RM dne 30. 9. 2015, usnesení č. R15/789.

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi. SaM Silnice a mosty a.s. Děčín, IČ 25042751, na akci „Oprava místních komunikací v k. ú. Mimoň“ - smlouva podepsaná dne 16. 2. 2015, cena za provedené dílo 229 500,00 Kč bez DPH (277 695,00 Kč včetně DPH), smlouva schválena RM dne 9. 2. 2015, usnesení č. R15/100.

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi. Liebscher&Pohl, spol. s.r.o. Stráž nad Nisou, IČ 63906236, na akci „Oprava sociálního zařízení u ubytovny Pražská 10 v k. ú. Mimoň“ - smlouva podepsaná dne 31. 8. 2015, cena za provedené dílo 231 145,82 Kč bez DPH (279 686,44 Kč včetně DPH), smlouva schválena RM dne 17. 8. 2015, usnesení č. R15/660.

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem díla fi. Stavební firma Bardzák s.r.o. Benešov nad Ploučnicí, IČ 28745001, na akci „Podélné parkovací plochy ul. Letná Mimoň“ - smlouva podepsaná dne 25. 6. 2015, cena za provedené dílo 456 071,00 Kč bez DPH (551 850,00 Kč včetně DPH), smlouva schválena RM dne 15. 6. 2015, usnesení č. R15/489.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Kupní smlouva č. UCL/1794/10/KS-598/ÚE-14/Št uzavřená mezi ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, IČ 69797111 (prodávající) a město Mimoň (kupující) dne 20. 2. 2015 na p.p.č. 1630 o výměře 159 m² za dohodnutou kupní cenu 16 100,00 Kč, schválena ZM dne 22. 1. 2015, usnesení č. Z15/6, vklad práva proveden v KN dne 10. 4. 2015, právní účinky 19. 3. 2015.

Kupní smlouva uzavřená mezi městem (prodávající) a Povodí Ohře, s.p., Chomutov IČ 70889988 ze dne 27. 4. 2015 na prodej pozemku p.p.č. 1380/50 o výměře 3 m², p.p.č. 1165/5 o výměře 35 m², p.p.č. 1090/2 o výměře 6 m², p.p.č. 258/2 o výměře 6 m² za sjednanou cenu 7 170,00 Kč, schváleno ZM 18. 9. 2014, usnesení č. Z14/96; zveřejnění záměru od 16. 5. 2014 do 2. 6. 2014; vklad práva zapsán v KN 11. 6. 2015, práv. účinky 13. 5. 2015.

Kupní smlouva uzavřená mezi městem (prodávající) a FO (kupující) ze dne 1. 6. 2015 na prodej pozemku p.p.č. 3754/4 o výměře 235 m², za sjednanou cenu 70 500,00 Kč, schváleno ZM 22. 1. 2015, usnesení č. Z15/4; zveřejnění záměru od 12. 9. 2014 do 16. 10. 2014; vklad práva zapsán v KN 24. 6. 2015, práv. účinky 3. 6. 2015.

Kupní smlouva uzavřená mezi městem (prodávající) a FO (kupující) ze dne 1. 7. 2015 na prodej pozemku p.p.č. 659/1 o výměře 59 m², za sjednanou cenu 17 700,00 Kč, schváleno ZM 25. 6. 2015, usnesení č. Z15/88; zveřejnění záměru od 11. 5. 2015 do 5. 6. 2015; vklad práva zapsán v KN 17. 8. 2015, práv. účinky 15. 7. 2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobé úvěry /účet 451/:

č. smlouvy: KA 090 7211

číslo úvěru: 34 823

výše úvěru: 20 745 000,00 Kč

účel - podílové krytí dotace

neuhrazená jistina k 1. 1. 2015

7 408 926,00 Kč

splátky I.-XII./ 2015

2 963 572,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 10. 2015

4 445 354,00 Kč - navazuje na účet 4510106

poslední termín úhrady 6/2017

č. smlouvy: KA 080 4594

číslo úvěru: 33 781

výše úvěru: 10 050 000,00 Kč

účel - rekonstrukce bytového domu Malá č.p. 140

nehrazená jistina k 1. 1. 2015 167 500,00 Kč

splátky I.-XII./ 2015 167 500,00 Kč

nehrazená jistina k 31. 12. 2015 0,00 Kč - navazuje na účet 4510103

poslední termín úhrady 1/2015

Rekapitulace /účet 451/:

nehrazené jistiny dlouhodobých úvěrů k 1. 1. 2015 7 576 426,00 Kč

splátky jistiny za období I.-XII./2015 3 131 072,00 Kč

nehrazená jistina k 31. 12. 2015 4 445 354,00 Kč

Dlouhodobé návratné finanční výpomoci /účet 452/

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. 2015 2 246 425,95 Kč

splátky od 1. 1. do 31. 12. 2015 878 484,64 Kč

nehrazený objem k 31. 12. 2015 1 367 941,31 Kč

termín poslední splátky: 6/2017

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

Dlouhodobé závazky - výše splátek jistin dlouhodobých úvěrů a půjčky SFŽP v rozpočtu na rok 2016 představuje objem 3 869 000,00 Kč, z toho: dlouhodobý úvěr 2 964 000 Kč, půjčka SFŽP 905 000 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 18. 12. 2003, výše zástavy 6 000 000,00 Kč, konec zástavního práva XII/2020,

- ČR MMR č. V2 2124/2000 ze dne 27. 7. 2000, výše zástavy 27 750 000,00 Kč, konec zástavního práva V/2020,

- ČR Okresní úřad Česká Lípa č.V2 619/2000 ze dne 14. 3. 2000, výše zástavy 3 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2047,

- ČR MMR č. V2 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. V2 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. V2 2449/1998 ze dne 20. 7. 1998, výše zástavy 2 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2047,

- ČR Okresní úřad Česká Lípa č.V2 849/1996 ze dne 15. 4. 1996, výše zástavy 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.

Město koncem roku 2015 zažádalo o výmaz zástavních smluv z KN ve výši 960 000 Kč a 1 031 800 Kč, k 31. 12. 2015 byly výše uvedené zástavní smlouvy ještě v KN uvedeny.

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 roku bylo uskutečněno 46 výběrových řízení na veřejné zakázky, z toho 3 výběrová řízení byla zrušena. Kontrolou bylo ověřeno, že město postupovalo v souladu se schválenou Směrnicí RM č. 4/2012 o Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, na svých webových stránkách a na profilu zadavatele zveřejňovalo výzvy k podání nabídek (profil zadavatele: [http://zakazky.proobec.cz/p/mestomimon/.](http://zakazky.proobec.cz/p/mestomimon/))

Namátkově byl ověřen postup města u níže uvedených veřejných zakázek, ke kterým bylo doloženo:

akce "RPS - Mimoň, Sídliště pod Ralskem - Etapa A"

- zadávací dokumentace ze dne 11. 9. 2015,
- výzva k podání nabídky v zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 11. 9. 2015 - lhůta k podání nabídek do 29. 9. 2015 - 9:00 hodin s předpokládaná hodnotou veřejné zakázky 6 892 381,00 Kč,
- dodatečná informace č. 1 ze dne 14. 9. 2015 - oprava chybně uvedené předpokládané hodnoty VZ - cena bez DPH 5 696 183 Kč (včetně DPH 6 892 381 Kč),
- dodatečná informace č. 2 a č. 3 ze dne 25. 9. 2015 - upřesnění zadávací dokumentace,
- protokol o otevírání obálek z 29. 9. 2015 - 7 přijatých nabídek,
- protokol o posouzení kvalifikace ze dne 29. 9. 2015 (výběr ze 7 nabídek),
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 9. 2015,
- RM dne 30. 9. 2015, usnesení č. R15/790 schválila přidělení VZ fi STRABAG, a.s.
- oznámení o přidělení veřejné zakázky ze dne 2. 10. 2015,
- písemná zpráva zadavatele ze dne 22. 10. 2015,
- smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou STRABAG, a.s., Praha, kores. Adresa: Oblast Sever. Tř. gen. Svobody 77, Liberec, IČ 60838744 - uzavřená dne 21. 10. 2015 - cena díla 7 495 608,64 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněná dne 22. 10. 2015,
- schválena Radou města **12. 10. 2015 - usnesení č. R15/814.**

akce "Stavební úpravy části hasičské zbrojnice Mimoň"

- zadávací dokumentace ze dne 19. 2. 2015,
- výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 19. 2. 2015 - lhůta k podání nabídek do 9. 3. 2015 - 9:00 hodin s předpokládaná hodnotou VZ 1 000 000 Kč bez DPH,
- dodatečná informace č. 1 ze dne 23. 2. 2015 - doplnění informací týkajících se elektrotechniky,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 3. 2015 (výběr ze 12 nabídek),

- smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou VERSANA s.r.o. Kytlice, IČ 02634767 - uzavřená dne 28. 5. 2015 - cena díla 1 250 342 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněná dne 28. 5. 2015,
- schválena Radou města **11. 5. 2015 - usnesení č. R15/379.**

akce " Město Mimoň – oprava místních komunikací v k.ú. Mimoň "

- výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 13. 1. 2015 - lhůta k podání nabídek do 27. 1. 2015 - 9:00 hodin,
- předpokládaná hodnota VZ 260 000,00 Kč
- zadávací dokumentace ze dne 13. 1. 2015,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 1. 2015 (výběr z 6 nabídek),
- smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou SaM silnice a mosty a.s. Děčín, IČ 25042751 - uzavřená dne 16. 2. 2015 - cena díla 229 500,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněná dne 16. 2. 2015,
- schválena Radou města **9. 2. 2015 - usnesení č. R15/100.**

akce " Podélné parkovací plochy ul. Letná, Mimoň "

- výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 6. 5. 2015 - lhůta k podání nabídek do 20. 5. 2015 - 9:00 hodin,
- předpokládaná hodnota VZ 450 000,00 Kč
- zadávací dokumentace ze dne 6. 5. 2015,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2015 (výběr ze 3 nabídek),
- smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou Stavební firma Bardzák, s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČ 28745001 - uzavřená dne 25. 6. 2015 - cena díla 456 071,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněná dne 26. 6. 2015,
- schválena Radou města **15. 6. 2015 - usnesení č. R15/489.**

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

Výsledky externích kontrol

Kontrole byly předloženy následující protokoly z kontrol:

- Protokol č. 22087418 ze dne 17. 3. 2015 - SZIF - Projekt "Mimoň - průchod ulic Malá - Mírová", kontrola na místě - bez nedostatků.
- Zpráva auditora O-Consult Liberec č. 1108/2015 ze dne 30. 4. 2015 - ověření výdajů z dotace MPSV na poskytování sociálních služeb za rok 2014 - bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě u zřízených příspěvkových organizací za rok 2014, provedené na základě pověření starosty města Mimoň firmou ON-OK Libina s.r.o., IČ 25873440.

Protokol ze dne 23. 4. 2015 - Sociální služby města Mimoň

Protokol ze dne 2. 6. 2015 - Zahradnictví Mimoň

Protokol ze dne 21. 4. 2015 - ZŠ a MŠ Pod Ralskem

Protokol ze dne 21. 4. 2015 - ZŠ a MŠ Mírová
Protokol ze dne 23. 4. 2015 - ZUŠ Václava Snítily
Protokoly z jednotlivých kontrol obsahovaly doporučení, která byla příslušnými řediteli PO vzata na vědomí a byl stanoven způsob a termín jejich nápravy.
Protokol ze dne 19. 10. 2015 - Následná kontrola roku 2014 ZŠ a MŠ Mírová
Protokol ze dne 19. 10. 2015 - Následná kontrola roku 2014 Sociální služby města Mimoň
Protokol ze dne 20. 10. 2015 - Následná kontrola roku 2014 Zahradnictví Mimoň
Protokol ze dne 19. 10. 2015 - Následná kontrola roku 2014 ZUŠ Václava Snítily
Protokol ze dne 19. 10. 2015 - Následná kontrola roku 2014 ZŠ a MŠ Pod Ralskem
Rada města Mimoň dne 9. 11. 2015 - usnesení č. R15/910 vzala na vědomí výsledky veřejnosprávních kontrol u zřízených PO.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31. 12. 2015 proběhlo celkem 29 jednání Rady města Mimoň, v tom 8 mimořádných. Kontroly 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 22. 1., 19. 2., 19. 3., 23. 4., 21. 5., 25. 6., 17. 9., 8. 10., 22. 10., 19. 11. a 17. 12. 2015. Dále pak ze dne 18. 12. 2014, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 do doby schválení rozpočtu.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2015 hospodařilo s těmito účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2015 vykazovaly následující stavy:

Fond rozvoje bydlení III

(účet č. 236 0140) č. ú. 173657879/0600 548 721,55 Kč

Peněžní fond rozvoje infrastruktury

(účet č. 236 0160) č. ú. 187287952/0600 568 285,47 Kč

Sociální fond

(účet č. 236 0100) č. ú. 107-501268824/0600 114 319,54 Kč

Grantový fond

(účet č. 236 0180) č.ú. 169427886/0600 252 655,78 Kč

Úhrnem účet 236

1 483 982,34 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů k datu 31. 12. 2015 v objemu 1 483 982,34 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 2015 byly projednány a schváleny Zastupitelstvem města **19. 2. 2015 usnesením č. Z15/20**, dále byl kontrole předložen Statut sociálního fondu na rok 2015 - 2017 (RM 9. 3. 2015 usnesení č. R15/166). ZM dne **19. 3. 2015 - usnesení č. Z15/32** schválilo založení Grantového fondu, Statut Grantového fondu, Pravidla pro poskytování dotací z Grantového fondu a přiděl finančních prostředků z rozpočtu města do Grantového fondu ve výši 590 000 Kč.

Krytí účelových fondů k 31. 12. 2015:

Účet 236 celkem	1 483 982,34 Kč	Účet 419 celkem	1 955 208,33 Kč
Účet 462 celkem	1 834 167,30 Kč	Účet 452 celkem	1 367 941,31 Kč
Úhrnem	3 318 149,64 Kč	Úhrnem	3 323 149,64 Kč

Rozdíl ve výši 5 000,00 Kč vyplynul z vratky nevyčerpané dotace v roce 2015 (SDH) na nesprávný účet dne 31. 12. 2015. Převod na grantový účet doložen účetním dokladem č. 088016 ze dne 5. 1. 2016.

Přehled o stavu poskytnutých dlouhodobých návratných půjček z FRB II a III k 31. 12. 2015

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. 2015	1 163 226,30	806 571,40	1 969 797,70
Poskytnuto v roce 2015	460 000,00	500 000,00	960 000,00
Splátky v roce 2015	670 632,20	424 998,20	1 095 630,40
Stav k 31. 12. 2015	952 594,10	881 573,20	1 834 167,30

Poskytnuté půjčky FO § 3612, pol. 5660, právnickým osobám § 3216, pol. 5629.

Vratky půjček od FO pol. 2460, od právnických osob pol. 2412.

Opravné položky - účet 1420300 - 44 592,60 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Město předložilo ucelený soubor 18 platných vnitřních předpisů a směrnic. Součástí souboru jsou i směrnice a vnitřní předpisy schválené v předchozích obdobích, které jsou průběžně aktualizovány.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy kontrolního (9 zápisů) a finančního výboru (11 zápisů), 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 **25. 6. 2015 - usnesením č. Z 15/98** schválilo účetní závěrku města Mimoň za rok 2014. Zastupitelstvo města nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. K tomu doložen Protokol ze dne 25. 6. 2015.

Rada města **15. 6. 2015 - usnesením č. R 15/495** schválila účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Mírová 81 - Mimoň, ZŠ a MŠ Pod Ralskem 572 - Mimoň, ZUŠ Václava Snítily - Mimoň, Sociální služby města Mimoň a Zahradnictví Mimoň za rok 2014. 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.